ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«10» апреля 2023 г. № 6406-У

г. Москва

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 74823
от "16" августа 2023 г.

О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)

На основании части третьей статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 28 марта 2023 года № ПСД-13):

1. Банк России устанавливает формы отчетности кредитных организаций (банковских групп), сроки и порядок их составления и представления в Центральный банк Российской Федерации (приложение 1 к настоящему Указанию), а также перечень информации о деятельности

кредитных организаций (банковских групп), представляемой кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации (приложение 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2024 года.

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

Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[1];

Указание Банка России от 30 апреля 2009 года № 2227-У «О признании утратившими силу подпункта 1.1.5 пункта 1.1 и подпункта 1.2.11 пункта 1.2 Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[2];

Указание Банка России от 27 апреля 2010 года № 2435-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[3];

Указание Банка России от 19 июля 2012 года № 2852-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[4];

Указание Банка России от 9 февраля 2016 года № 3958-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 августа 2007 года, регистрационный № 10061.
[2] Зарегистрировано Минюстом России 7 июля 2009 года, регистрационный № 14246.
[3] Зарегистрировано Минюстом России 21 мая 2010 года, регистрационный № 17326.
[4] Зарегистрировано Минюстом России 17 августа 2012 года, регистрационный № 25205.

«О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[1];

Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[2];

Указание Банка России от 30 сентября 2019 года № 5270-У «О внесении изменения в пункт 2.1 Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»[3];

Указание Банка России от 20 ноября 2019 года № 5320-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[4];

Указание Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[5];

Указание Банка России от 10 августа 2020 года № 5526-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[6];

подпункт 1.4 пункта 1 Указания Банка России от 12 января 2021 года № 5705-У «О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с изданием Положения Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»[7];

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 2 марта 2016 года, регистрационный № 41293.
[2] Зарегистрировано Минюстом России 13 декабря 2018 года, регистрационный № 52992.
[3] Зарегистрировано Минюстом России 17 декабря 2019 года, регистрационный № 56832.
[4] Зарегистрировано Минюстом России 13 декабря 2019 года, регистрационный № 56796.
[5] Зарегистрировано Минюстом России 18 июня 2020 года, регистрационный № 58705.
[6] Зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2020 года, регистрационный № 60147.
[7] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150.

Указание Банка России от 17 февраля 2021 года № 5736-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[1];

подпункт 1.2 пункта 1 Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У «О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с изданием Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»[2];

Указание Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[3];

Указание Банка России от 20 апреля 2022 года № 6121-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[4];

Указание Банка России от 14 июля 2022 года № 6199-У «О внесении изменений в пункт 2 Указания Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»[5];

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 26 марта 2021 года, регистрационный № 62892.
[2] Зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866.
[3] Зарегистрировано Минюстом России 14 декабря 2021 года, регистрационный № 66316.
[4] Зарегистрировано Минюстом России 27 июня 2022 года, регистрационный № 69018.
[5] Зарегистрировано Минюстом России 15 августа 2022 года, регистрационный № 69638.

подпункт 1.4 пункта 1 Указания Банка России от 22 сентября 2022 года № 6249-У «О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России по вопросам регулирования банковской деятельности»[1].

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации Э.С. Набиуллина

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71886.

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

ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ (БАНКОВСКИХ ГРУПП), СРОКИ И ПОРЯДОК ИХ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409024
На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации, указанный в ЕГРЮЛ	Адрес аудиторской организации для приема почтовой корреспонденции	Номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5	6	7

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Примечание
дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
8	9	10	11

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 Банк России в срок не позднее 5 рабочих дней после даты заключения:

договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – аудиторская проверка);

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

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке, указанному в пункте 5 настоящего Порядка.

В случае изменения сведений, содержащихся в графах 2–7 Отчета, кредитные организации представляют Отчет не позднее 15 календарных дней после дня наступления соответствующих событий или после дня, когда кредитной организации стало известно об их наступлении. При этом дату наступления событий или дату, когда кредитной организации стало известно об их наступлении, следует отразить в графе 11 Отчета.

Отчет представляется за отчетный период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой проводится аудиторская проверка.

2. В графе 2 Отчета приводится полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, ведение которого осуществляется в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». 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 (ЕГРЮЛ).

4. В графе 6 Отчета указывается номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

5. В графе 7 Отчета указывается вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со следующими кодами:

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.

6. В графе 9 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 10 Отчета указывается дата окончания предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 9 и 10 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРЕ (АКЦИОНЕРАХ) ИЛИ УЧАСТНИКЕ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ГОЛОСОВАВШЕМ (ГОЛОСОВАВШИХ) ЗА РЕШЕНИЕ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПРИБЫЛИ (ЧАСТИ ПРИБЫЛИ), ЕСЛИ ТАКОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИВЕЛО К НЕСОБЛЮДЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ (БАНКОВСКОЙ ГРУППОЙ) УСТАНОВЛЕННОЙ (УСТАНОВЛЕННЫХ) БАНКОМ РОССИИ НАДБАВКИ (НАДБАВОК) К НОРМАТИВАМ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)

_____

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

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409025

На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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 акционера (участника)	Наименование акционера (участника) – юридического лица / фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) акционера (участника) – физического лица	Идентификатор акционера (участника)	Место нахождения, адрес в пределах места 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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)»

1. Отчетность по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)» (далее – Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) или 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) на 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 57^3 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», в части прибыли, которую, исходя из установленных Банком России

размеров в соответствии с абзацем третьим пункта 11.6 главы 11 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1], кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала).

2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) в Банк 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 (далее – раздел 1) 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 указываются дата и номер соответствующего письменного решения единственного акционера (участника) кредитной организации.

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

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

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

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

7. В графе 3 раздела 2 указываются:

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

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

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

8. В графе 4 раздела 2 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, которая ведется Банком России в

соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

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

для юридических лиц – нерезидентов, включая иностранные 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 указывается информация об акционере (участнике) в соответствии с реестром акционеров (со списком участников общества).

10. В графах 7 и 8 раздела 2 информация об акционере – юридическом лице не указывается (ставится символ «–» (прочерк).

11. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, О ЛИЦАХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КОНТРОЛЬ В ОТНОШЕНИИ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ЛИЦАХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА УКАЗАННЫХ ЛИЦ, ЛИЦАХ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ НОМИНАЛЬНЫМИ ДЕРЖАТЕЛЯМИ АКЦИЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, А ТАКЖЕ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на «__» _____ _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

1	Уставный капитал, тыс. руб.	
2	Основание представления отчетности	
3	Полнота представления состава акционеров (участников)	

Код формы по ОКУД[3] 0409053

На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие акций (долей), в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)
7	8	9	10	11

Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта – акционера (участника)	Уникальный код субъекта – аффилированного лица	Примечания
12	13	14	15

Раздел 2. Перечень физических лиц

Идентификационный код субъекта	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)	ИНН	СНИЛС	Цифровой код страны по ОКСМ	Дата рождения	Место рождения
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Информация о документе, удостоверяющем личность					Уникальный код субъекта – акционера (участника)	Уникальный код субъекта – аффилированного лица	Примечания
вид документа	серия документа (при наличии)	номер документа	наименование органа, выдавшего документ	дата выдачи документа, удостоверяющего личность			
10	11	12	13	14	15	16	17

Раздел 3. Место нахождения (адрес) субъектов

Идентификационный код субъекта	Код ФИАС	Код территории по ОКАТО	Населенный пункт	Почтовый индекс	Улица (в том числе проспект, переулок, квартал)	Номер дома (владения)	Номер корпуса (строения)	Литера	Номер квартиры (офиса, помещения, комнаты в пределах помещения)	Адрес в неструктурированном виде	Примечания
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 4. Сведения об участии в уставном капитале кредитной организации

Идентификационный код субъекта	Номинальная стоимость всех акций (долей) в уставном капитале, тыс. руб.	Доля участия в уставном капитале, процентов	Процент голосов, принадлежащих акционеру (участнику)	Категория (тип) акций, принадлежащих акционеру (для кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества)	Количество акций, принадлежащих акционеру (для кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества), штук	Дата включения в число акционеров (участников)	Идентификационный код номинального держателя акций кредитной организации (для кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества)	Примечания
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 5. Сведения о взаимосвязях субъектов

Идентификационный код акционера (участника) кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации
1	2	3	4

Раздел 6. Список аффилированных лиц кредитной организации

Подраздел 6.1 Информация об аффилированных лицах кредитной организации

Идентификационный код субъекта	Код основания аффилированности	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации	Примечания
1	2	3	4

Подраздел 6.2. Информация о наличии взаимосвязей для объединения лица в группу лиц с кредитной организацией

Идентификационный код субъекта (лицо 1)	Идентификационный код субъекта (лицо 2)	Код основания для включения в группу лиц	Примечания
1	2	3	4

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»

Глава 1. Общие положения

1.1. В целях составления отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации» (далее – Отчет) понятие «номинальный держатель» используется в значении, установленном статьей 8^3 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» для номинального держателя ценных бумаг.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

В целях составления Отчета контролером акционера (участника) кредитной организации является лицо, осуществляющее прямой или косвенный (через третьих лиц) контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, а также владеющего 10 и менее процентами акций

(долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

Контроль, в том числе совместный контроль, определяется на основании критериев, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»[1] и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»[2] (далее – МСФО (IFRS) 11).

При наличии оснований для совместного контроля в соответствии с МСФО (IFRS) 11 в Отчет включается информация обо всех лицах, осуществляющих совместный контроль.

Понятие «аффилированное лицо» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Понятие «группа лиц» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ).

В целях составления Отчета под субъектами понимаются кредитная организация, юридические и физические лица, являющиеся акционерами (участниками) кредитной организации, номинальными держателями акций кредитной организации, контролерами акционеров (участников) кредитной

---

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044 (далее – приказ Минфина России № 217н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869 (далее – приказ Минфина России № 98н).

[2] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779).

организации, лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации, а также аффилированными лицами кредитной организации.

1.2. В строке 1 таблицы заголовочной части Отчета указывается уставный капитал кредитной организации в тысячах рублей.

В строке 2 таблицы заголовочной части Отчета указывается следующий код (следующие коды) основания представления Отчета:

Номер строки	Основания представления Отчета	Код
1	2	3
1	Подтверждение фактической оплаты уставного капитала создаваемой кредитной организации	10
2	Изменение в течение календарного квартала сведений об акционерах кредитной организации и о размере их долей в уставном капитале кредитной организации, о номинальных держателях акций кредитной организации, о контролерах акционеров кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации / контролера акционера кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	11
3	Изменение в течение календарного квартала сведений об участниках кредитной организации и о размере их долей в уставном капитале кредитной организации, о контролерах участников кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации / контролера участника кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	21
4	Проведение годового общего собрания акционеров кредитной организации (принятие решения единственным акционером кредитной организации), на котором (которым) утверждаются годовые результаты деятельности (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	12
5	Проведение очередного общего собрания участников кредитной организации (принятие решения единственным участником кредитной организации), на котором (которым) утверждаются годовые результаты деятельности (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	22
6	Завершение оплаты увеличения уставного капитала кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества	13

1	2	3
7	Завершение оплаты увеличения уставного капитала кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	23
8	Завершение погашения приобретенных (выкупленных) акций кредитной организации либо внесение в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	14
9	Внесение в устав кредитной организации изменений, связанных с уменьшением уставного капитала (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	24
10	Составление списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров реорганизуемой кредитной организации (последней из реорганизуемых кредитных организаций), на котором было принято решение о реорганизации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	15
11	Проведение общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций (совместного общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций в случае реорганизации в форме слияния или присоединения) по вопросу принятия решения о реорганизации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	25
12	Внесение в устав микрофинансовой компании изменений, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации)	16
13	Изменение состава аффилированных лиц и оснований для отнесения лица к аффилированным лицам кредитной организации, а также сведений об аффилированных лицах кредитной организации	17
14	По требованию Банка России либо при первоначальном представлении Отчета в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3 настоящего Порядка	99

При наличии нескольких оснований представления Отчета в строке 2 таблицы заголовочной части Отчета указываются несколько кодов оснований представления Отчета.

В строке 3 таблицы заголовочной части Отчета указывается код полноты представления состава акционеров (участников) кредитной организации, который может принимать следующие значения:

для полного списка акционеров (участников) – 1 (в случаях, указанных в пунктах 1.3, 2.1, подпунктах 2.2.1, 2.2.3, абзаце третьем подпункта 2.2.4 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1, 2.3.2, 2.3.4, абзаце третьем подпункта 2.3.5 пункта 2.3, пунктах 2.4–2.6 настоящего Порядка);

для списка акционеров (участников) с долей участия в уставном капитале свыше одного процента – 2 (в случаях, указанных в подпункте 2.2.2 пункта 2.2, подпункте 2.3.3 пункта 2.3 настоящего Порядка);

для Отчета, который не содержит изменений сведений об акционерах (участниках) (при изменении только состава аффилированных лиц и (или) сведений об аффилированных лицах), – 0 (в случаях, указанных в подпункте 2.2.4 пункта 2.2 (за исключением случая, указанного в абзаце третьем подпункта 2.2.4 пункта 2.2), подпункте 2.3.5 пункта 2.3 (за исключением случая, указанного в абзаце третьем подпункта 2.3.5 пункта 2.3) настоящего Порядка);

для Отчета, который представляется в случаях, указанных в подпункте 2.2.5 пункта 2.2 и подпункте 2.3.6 пункта 2.3 настоящего Порядка, код полноты указывается исходя из объема сведений, содержащихся в письменном требовании Банка России.

1.3. После введения в действие настоящей редакции формы отчетности первоначальный Отчет представляется кредитной организацией в следующие сроки:

не позднее 1 марта 2024 года по состоянию на 1 февраля 2024 года (при отсутствии обстоятельств, предусмотренных абзацем третьим настоящего пункта);

не позднее 30 рабочих дней с даты, когда кредитной организации стало известно о документально подтвержденном факте, требующем внесения изменений и (или) дополнений в раздел 6, но не позднее 1 марта 2024 года в случае, если изменились сведения (возникла необходимость включения сведений), предусмотренные (предусмотренных) разделом 6.

Отчет должен включать в себя сведения обо всех акционерах (участниках), в том числе передавших акции номинальному держателю акций кредитной организации (независимо от количества акций, переданных номинальному держателю акций кредитной организации), и аффилированных лицах кредитной организации.

Глава 2. Случаи, сроки представления Отчета и круг лиц, в отношении которых представляется Отчет

2.1. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) и направляется в Банк России в день представления в соответствии с пунктом 7.2 Инструкций 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»[1] (далее – Инструкция Банка России № 135-И) документов для подтверждения фактической оплаты уставного капитала созданной путем учреждения кредитной организации (вне зависимости от организационно-правовой формы).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации, в случае осуществления контроля:

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 22 апреля 2010 года, регистрационный № 16965, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 декабря 2010 года № 2531-У (зарегистрировано Минюстом России 17 декабря 2010 года, регистрационный № 19217), от 17 мая 2011 года № 2638-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2011 года, регистрационный № 21033), от 15 сентября 2011 года № 2698-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2011 года, регистрационный № 21869), от 9 декабря 2011 года № 2743-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2011 года, регистрационный № 22645), от 22 июля 2013 года № 3029-У (зарегистрировано Минюстом России 5 ноября 2013 года, регистрационный № 30308), от 26 ноября 2013 года № 3124-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2013 года, регистрационный № 30818), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 24 мая 2015 года № 3647-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2015 года, регистрационный № 37658), от 21 марта 2016 года № 3982-У (зарегистрировано Минюстом России 13 апреля 2016 года, регистрационный № 41783), от 24 апреля 2017 года № 4359-У (зарегистрировано Минюстом России 22 мая 2017 года, регистрационный № 46779), от 11 августа 2017 года № 4487-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48750), от 5 октября 2018 года № 4925-У (зарегистрировано Минюстом России 11 октября 2018 года, регистрационный № 52404), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 24 марта 2020 года № 5421-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2020 года, регистрационный № 58209), от 12 апреля 2021 года № 5776-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63865), от 19 августа 2021 года № 5897-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65094).

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации, если доля акционера (участника) кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.2. Кредитная организация, созданная в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, представляет Отчет в Банк России в следующие сроки:

2.2.1. При представлении документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с увеличением размера уставного капитала, – в день представления документов в соответствии с пунктом 17.11 Инструкции Банка России № 135-И.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала на дату завершения оплаты уставного капитала при его увеличении.

Отчет должен включать в себя сведения обо всех участниках кредитной организации (с учетом увеличения уставного капитала) на дату завершения оплаты увеличения уставного капитала.

Сведения о контролере участника кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника кредитной организации, включаются в Отчет в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.2.2. При наличии в течение календарного квартала изменений состава участников кредитной организации, размера их долей в уставном капитале кредитной организации, состава контролеров участников кредитной организации, лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации / контролера участника кредитной организации и (или) изменений сведений о субъектах, содержащихся в разделах 1–3 Отчета, не учтенных при направлении последнего Отчета в соответствии с подпунктом 2.2.4 настоящего пункта, – в течение 20 рабочих дней после дня окончания календарного квартала.

В Отчет включаются сведения об участниках, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более одного процента либо менее одного процента, но которые входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о контролере участника кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.2.3. В течение 20 рабочих дней после дня проведения очередного общего собрания участников кредитной организации (принятия решения единственным участником кредитной организации), на котором (которым) утверждаются годовые результаты деятельности кредитной организации.

В Отчет включаются сведения обо всех участниках кредитной организации на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в очередном общем собрании участников кредитной организации, на котором утверждаются годовые результаты деятельности кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о контролере участника кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.2.4. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 6 (необходимости включения сведений в раздел 6) – в течение 20 рабочих дней с даты, когда кредитной организации стало известно о документально подтвержденном факте, требующем внесения изменений и (или) дополнений в раздел 6.

В случае если в отношении субъектов, включенных в раздел 6, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделах 1–3, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в разделы 1–3.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6, которые включены (подлежат включению) в Отчет по кодам основания аффилированности «4», «6» и (или) по кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 4, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в раздел 4.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6, которые включены (подлежат включению) в Отчет по коду основания аффилированности «6» и по коду основания для включения в группу лиц «2», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 5,

одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в раздел 5.

В Отчет включаются сведения обо всех лицах, в отношении которых имеется документально подтвержденная информация о наличии оснований для их включения в раздел 6 на дату составления Отчета.

2.2.5. По требованию Банка России – в срок, указанный в письменном требовании Банка России.

2.3. Кредитная организация, созданная в организационно-правовой форме акционерного общества, представляет Отчет в Банк России в следующие сроки:

2.3.1. В день представления в соответствии с пунктом 17.10 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых при увеличении уставного капитала и необходимости регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций кредитной организации.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала на дату завершения оплаты уставного капитала при его увеличении.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах кредитной организации (с учетом увеличения уставного капитала) на дату завершения оплаты уставного капитала.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.2. В день представления в соответствии с подпунктами 17.11.1 и 17.11.2 пункта 17.11 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с увеличением размера уставного капитала, и направления уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах кредитной организации (с учетом увеличения уставного капитала) на дату завершения оплаты увеличения уставного капитала.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.3. При наличии в течение календарного квартала изменений состава акционеров кредитной организации, размера их долей в уставном капитале кредитной организации, количества акций, принадлежащих акционерам кредитной организации, состава номинальных держателей акций кредитной организации, количества акций, переданных номинальным держателям, состава контролеров акционеров кредитной организации, лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации / контролера акционера кредитной организации, и (или) изменений сведений о субъектах, содержащихся в разделах 1–3, не учтенных при направлении последнего Отчета в соответствии с подпунктом 2.3.5 настоящего пункта, – в течение 20 рабочих дней после дня окончания календарного квартала.

Отчет составляется в отношении акционеров, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более одного процента либо менее одного процента, но которые входят в группу лиц, владеющую более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.4. В течение 20 рабочих дней после дня проведения годового общего собрания акционеров кредитной организации (принятия решения единственным акционером кредитной организации), на котором (которым) утверждаются годовые результаты деятельности кредитной организации.

Отчет составляется в отношении всех акционеров на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров кредитной организации. В Отчет в обязательном порядке включаются сведения в отношении акционеров кредитной организации, передавших ее

акции номинальному держателю акций кредитной организации (независимо от количества акций, переданных номинальному держателю акций кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.5. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 6 (необходимости включения сведений в раздел 6) – в течение 20 рабочих дней с даты, когда кредитной организации стало известно о документально подтвержденном факте, требующем внесения изменений и (или) дополнений в раздел 6.

В случае если в отношении субъектов, включенных в раздел 6, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделах 1–3, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в разделы 1–3.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6, которые включены (подлежат включению) в Отчет по кодам основания аффилированности «4», «6» и (или) по кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 4, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в раздел 4.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6, которые включены (подлежат включению) в Отчет по коду основания аффилированности «6» и по коду основания для включения в группу лиц «2», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 5, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в раздел 5.

В Отчет включаются сведения обо всех лицах, в отношении которых имеется документально подтвержденная информация о наличии оснований для их включения в раздел 6 на дату составления Отчета.

2.3.6. По требованию Банка России – в срок, указанный в письменном требовании Банка России.

2.4. В день представления в Банк России документов в соответствии с пунктом 17.13 Инструкции Банка России № 135-И для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с уменьшением уставного капитала, в Банк России направляется Отчет, составленный:

на дату представления документов для государственной регистрации изменений в устав кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, связанных с уменьшением уставного капитала кредитной организации;

на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо внесения в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости (для кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества).

Отчет должен включать в себя:

сведения обо всех участниках кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, на дату представления документов для государственной регистрации изменений в устав кредитной организации, связанных с уменьшением ее уставного капитала;

сведения обо всех акционерах кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества, на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо внесения в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации, если доля акционера (участника) кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

2.5. В случае реорганизации (слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования) кредитной организации Отчет представляется в следующие сроки:

2.5.1. В день представления в соответствии с пунктом 3.1 Положения Банка России от 29 августа 2012 года № 386-П «О реорганизации кредитных организаций в форме слияния и присоединения»[1] (далее – Положение Банка России № 386-П) документов для государственной регистрации кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

Отчет составляется на дату конвертации акций (обмена долей в уставном капитале) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (на доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

Отчет должен включать в себя сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации, создаваемой в результате слияния, на дату конвертации акций (обмена долей в уставном капитале) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (на доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 9 октября 2012 года № 25633, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 октября 2013 года № 3101-У (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2013 года, регистрационный № 30592), от 17 ноября 2016 года 4206-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2016 года, регистрационный № 44775), от 5 апреля 2017 года № 4344-У (зарегистрировано Минюстом России 4 мая 2017 года, регистрационный № 46584), от 15 июля 2019 года № 5204-У (зарегистрировано Минюстом России 19 августа 2019 года, регистрационный № 55663).

(осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.2. В день представления в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 386-П документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации (государственной регистрации устава в новой редакции), к которой произошло присоединение другой кредитной организации (других кредитных организаций).

Отчет составляется как в отношении присоединяющей кредитной организации, так и в отношении присоединяемой кредитной организации (присоединяемых кредитных организаций):

на дату проведения совместного общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций (для присоединяющей кредитной организации в форме общества с ограниченной ответственностью);

на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) последней из реорганизуемых кредитных организаций, на котором было принято решение о реорганизации (для присоединяющей кредитной организации в форме акционерного общества).

Отчет должен включать в себя сведения обо всех акционерах (участниках) присоединяемой (присоединяемых) и присоединяющей кредитных организаций.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемых кредитных организаций и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемых кредитных организаций, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.3. В день представления в соответствии с пунктами 27.1 и 27.2 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации создаваемой в результате выделения кредитной организации, а

также документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации, из которой осуществляется выделение.

Отчет составляется:

в отношении кредитной организации, создаваемой в результате выделения, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации;

в отношении реорганизуемой кредитной организации с учетом изменений, связанных с реорганизацией, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются:

сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации, создаваемой в результате выделения, по состоянию на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации;

сведения обо всех акционерах (участниках) реорганизуемой кредитной организации с учетом изменений, связанных с реорганизацией, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и

входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.4. В день представления документов в соответствии пунктом 28.1 Инструкции Банка России № 135-И для государственной регистрации создаваемой в результате преобразования кредитной организации.

Отчет составляется в отношении кредитной организации, создаваемой в результате преобразования, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.5. В день представления в соответствии с пунктом 26.1 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации создаваемых в результате разделения кредитных организаций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) каждой из создаваемых кредитных организаций на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) создаваемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и

входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) создаваемой кредитной организации, если доля акционера (участника) создаваемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) создаваемой кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.6. Микрофинансовая компания представляет Отчет в Банк России в случае принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации) в день представления в соответствии с пунктом $15^1.2$ Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав микрофинансовой компании, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

Отчет составляется на дату принятия уполномоченным органом управления микрофинансовой компании решения о внесении в устав изменений в связи с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) микрофинансовой компании на дату принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) микрофинансовой компании и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа

контролера акционера (участника) микрофинансовой компании, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) микрофинансовой компании, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании;

в отношении акционера (участника) микрофинансовой компании, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) микрофинансовой компании и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) микрофинансовой компании, если доля акционера (участника) микрофинансовой компании в уставном капитале микрофинансовой компании составляет:

более 10 процентов акций (долей) микрофинансовой компании;

10 и менее процентов акций (долей) микрофинансовой компании (в случае если акционер (участник) микрофинансовой компании входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании).

В Отчет включаются сведения об аффилированных лицах микрофинансовой компании на дату принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

2.7. В случае выявления в ранее направленных Отчетах в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. Графы 3–14 раздела 1, графы 4–16 раздела 2, графы 2–11 раздела 3, графы 3 и 4 раздела 5 не заполняются при отсутствии данных (при наличии подтверждения проведения кредитной организацией работы по получению данных, подлежащих отражению в указанных графах, в частности переписки с субъектами, описания работы с открытыми источниками), за исключением случаев, указанных в настоящей главе.

Данные, подлежащие отражению в процентах, приводятся с округлением до десяти знаков после запятой по правилам математического округления.

3.2. В раздел 1 включаются сведения о субъектах, являющихся юридическими лицами (резидентами и нерезидентами).

Для субъектов – юридических лиц, являющихся резидентами, в разделе 1 заполняются графы 1–5, 10, 12–14.

Для субъектов – юридических лиц, являющихся нерезидентами, в разделе 1 заполняются графы 1–3, 5–10, 13, 14.

3.2.1. В графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта. Кредитная организация самостоятельно присваивает субъекту идентификационный код, который формируется один раз при включении субъекта в Отчет.

Присвоение идентификационного кода субъекта, исключенного из Отчета, другому субъекту не допускается.

3.2.2. В графе 2 раздела 1 указывается полное наименование (для коммерческих организаций – полное фирменное наименование) субъекта:

резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). При наличии документально подтвержденного факта несоответствия между сведениями, включенными в ЕГРЮЛ, и учредительными документами, информация

отражается в соответствии со сведениями, указанными в его учредительных документах;

нерезидента – в соответствии с полным наименованием, указанным в его учредительных документах (в латинской транслитерации).

В случае если в реестре акционеров кредитной организации отсутствует информация, достаточная для идентификации владельца акций кредитной организации, сведения о таких акциях учитываются только в разделе 1 и не отражаются в разделе 2. Данные сведения указываются в разделе 1 в отдельной строке, при этом заполняются графы 1, 2, 11 раздела 1 и графы 1–6 раздела 4. В графе 2 раздела 1 указывается «Находится на счете неустановленных лиц».

3.2.3. В графе 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для юридических лиц – нерезидентов – ИНН иностранной организации (при наличии).

3.2.4. В графе 4 раздела 1 для юридических лиц – резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

3.2.5. В графе 5 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является субъект – юридическое лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

В случае если юридическое лицо зарегистрировано на территории города Байконура, в целях составления Отчета в графе 5 раздела 1 указывается код «643».

3.2.6. В графе 6 раздела 1 для юридических лиц – нерезидентов указывается код иностранной организации (КИО) (при наличии).

3.2.7. В графе 7 раздела 1 для юридических лиц – нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (при наличии).

3.2.8. В графе 8 раздела 1 для юридических лиц – нерезидентов указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (при наличии).

3.2.9. В графе 9 раздела 1 указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при наличии).

3.2.10. В графе 10 раздела 1 указывается:

для резидентов – дата государственной регистрации в качестве юридического лица (дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице – резиденте, зарегистрированном до 1 июля 2002 года);

для нерезидентов – дата регистрации юридического лица уполномоченным органом страны регистрации.

3.2.11. В графе 11 раздела 1 в случае, если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца акций (долей) кредитной организации, проставляется код «1».

3.2.12. В графе 12 раздела 1 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России, если акционером (участником) кредитной организации, контролером акционера (участника) кредитной организации, номинальным держателем акций кредитной организации, аффилированным лицом кредитной организации является кредитная организация – резидент Российской Федерации.

3.2.13. В графе 13 раздела 1 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка акционеров (участников) кредитной организации до даты вступления в силу настоящей редакции формы отчетности (при наличии).

Графа 13 раздела 1 заполняется только при первом после введения в действие настоящей редакции формы отчетности направлении Отчета в Банк России.

3.2.14. В графе 14 раздела 1 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка аффилированных лиц кредитной организации до даты вступления в силу настоящей редакции формы отчетности (при наличии).

Графа 14 раздела 1 заполняется только при первом после введения в действие настоящей редакции формы отчетности направлении Отчета в Банк России.

3.3. В раздел 2 включаются сведения о субъектах – физических лицах (резидентах и нерезидентах).

Для субъектов – физических лиц, являющихся резидентами и нерезидентами, в разделе 2 заполняются графы 1–16, за исключением случаев, указанных в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта. В случае если субъект – физическое лицо одновременно соответствует критериям, указанным в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта, заполнение граф осуществляется в соответствии с абзацем четвертым настоящего пункта.

Для субъектов – физических лиц, являющихся акционерами (участниками) кредитной организации, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет менее 10 процентов и которые не входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, в разделе 2 заполняются графы 1–5, 7, 15, 16.

Для субъектов – физических лиц, являющихся аффилированными лицами кредитной организации, в разделе 2 заполняются графы 1–7, 10–12, 15, 16.

3.3.1. В графе 1 раздела 2 указывается идентификационный код субъекта. Правила присвоения кредитной организацией идентификационного кода субъекта изложены в подпункте 3.2.1 пункта 3.2 настоящего Порядка.

3.3.2. В графах 2–4 раздела 2 указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для иностранных граждан и лиц без гражданства данные сведения указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность, в латинской транслитерации).

3.3.3. В графе 5 раздела 2 указывается ИНН, для физических лиц – нерезидентов – ИНН иностранного физического лица (при наличии).

3.3.4. В графе 6 раздела 2 для физических лиц – резидентов указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС), для физических лиц – нерезидентов – СНИЛС иностранного физического лица (при наличии).

3.3.5. В графе 7 раздела 2 проставляется цифровой код страны, резидентом которой является субъект – физическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

3.3.6. В графе 8 раздела 2 указывается дата рождения физического лица в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год рождения физического лица.

3.3.7. В графе 9 раздела 2 указывается место рождения физического лица. Сведения указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность, в неструктурированном виде.

Место рождения физических лиц – граждан Российской Федерации указывается на русском языке.

Место рождения иностранных граждан (подданных), не имеющих гражданства Российской Федерации, и лиц без гражданства указывается на русском языке либо в латинской транслитерации.

3.3.8. В графе 10 раздела 2 указывается вид документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
27	Свидетельство о рождении (для граждан Российской Федерации в возрасте до 14 лет)
31	Документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина или лица без гражданства и признаваемый Российской Федерацией в этом качестве в соответствии с международными соглашениями Российской Федерации
99	Иной документ, удостоверяющий личность, предусмотренный пунктом 5 Положения о государственной системе миграционного и регистрационного учета, а также изготовления, оформления и контроля обращения документов,

1	2
	удостоверяющих личность, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2015 года № 813

3.3.9. В графе 15 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка акционеров (участников) кредитной организации до даты вступления в силу настоящей редакции формы отчетности (при наличии).

Графа 15 раздела 2 заполняется только при первом после введения в действие настоящей редакции формы отчетности направлении Отчета в Банк России.

3.3.10. В графе 16 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка аффилированных лиц кредитной организации до даты вступления в силу настоящей редакции формы отчетности (при наличии).

Графа 16 раздела 2 заполняется только при первом после введения в действие настоящей редакции формы отчетности направлении Отчета в Банк России.

3.4. В разделе 3 указываются следующие сведения:

для юридического лица – резидента – адрес в пределах места нахождения юридического лица – резидента в соответствии с ЕГРЮЛ,

для юридического лица – нерезидента – адрес юридического лица – нерезидента в пределах места нахождения юридического лица – нерезидента в соответствии с его учредительными документами,

для физического лица – адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания).

Сведения о месте нахождения (об адресе) субъекта на территории Российской Федерации указываются на русском языке.

Сведения о месте нахождения (об адресе) субъекта на территории иностранного государства указываются на русском языке либо в латинской транслитерации.

В графе 1 раздела 3 указывается идентификационный код субъекта.

В случае если в информационных системах кредитной организации используется база федеральной информационной адресной системы (далее – ФИАС), предусмотренной Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в графе 2 раздела 3 указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре ФИАС (далее – код ФИАС) (при наличии), при этом графы 3–11 раздела 3 не заполняются.

Значение в графе 2 раздела 3 отражается в формате кода ФИАС (длиной 36 символов), при этом код ФИАС должен соответствовать месту нахождения (адресу) субъекта на территории Российской Федерации.

При отсутствии кода ФИАС сведения о месте нахождения (адресе) субъекта указываются либо в структурированном виде (заполняются графы 3–10 раздела 3), либо в неструктурированном виде без разбивки элементов адреса по самостоятельным полям (заполняется графа 11 раздела 3).

При этом сокращенные наименования адресообразующих элементов в графах 3–10 раздела 3 для адресов, находящихся на территории Российской Федерации, указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»[1].

---

[1] Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

3.4.1. В графе 3 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) (при наличии) с заполнением 11 разрядов. Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями, для населенных пунктов в границах городов федерального значения – код населенного пункта с заполнением оставшихся разрядов нулями.

В случае если лицо зарегистрировано на территории города Байконура, в целях составления Отчета в графе 3 раздела 3 указывается код «55000000000».

3.4.2. В графе 4 раздела 3 указывается наименование населенного пункта.

3.4.3. В графе 5 раздела 3 указывается почтовый индекс (при наличии).

3.4.4. В графе 6 раздела 3 указывается элемент улично-дорожной сети, в том числе улица, проспект, переулок, квартал (при наличии).

3.4.5. В графе 7 раздела 3 указывается номер дома (владения) (при наличии).

3.4.6. В графе 8 раздела 3 указывается номер корпуса (строения) (при наличии).

3.4.7. В графе 9 раздела 3 указывается литера (при наличии).

3.4.8. В графе 10 раздела 3 указывается номер квартиры, офиса, помещения, комнаты (при наличии).

3.4.9. В графе 11 раздела 3 указываются сведения о месте нахождения (об адресе) субъектов в неструктурированном виде, а также иные сведения, позволяющие определить место нахождения субъекта. Сведения приводятся в свободной текстовой форме.

3.5. В раздел 4 включаются сведения об участии субъекта в уставном капитале кредитной организации.

3.5.1. В графе 1 раздела 4 указывается идентификационный код субъекта.

В случае если кредитной организации принадлежат собственные акции (доли), в графе 1 раздела 4 указывается идентификационный код кредитной организации.

3.5.2. В графе 2 раздела 4 указывается номинальная стоимость соответствующей категории (соответствующего типа) акций (долей) кредитной организации в тысячах рублей.

3.5.3. В графе 3 раздела 4 указывается доля в уставном капитале в процентах. В случае если акционеру кредитной организации принадлежат акции нескольких категорий (типов), в графе 3 раздела 4 указывается доля в уставном капитале в процентах в отношении акций соответствующей категории (соответствующего типа).

3.5.4. В графе 4 раздела 4 указываются сведения о проценте голосов, принадлежащих акционеру (участнику) кредитной организации, без учета ограничений прав голоса (при наличии).

В случае если акционеру кредитной организации принадлежат акции нескольких категорий (типов), в графе 4 раздела 4 указывается процент голосов, предоставляемых акциями соответствующей категорией (соответствующего типа). В случае если привилегированные акции (привилегированные акции определенного типа) не предоставляют права голоса на общем собрании акционеров кредитной организации, в графе 4 раздела 4 указывается «0» (ноль).

3.5.5. В графе 5 раздела 4 указываются сведения о каждой категории (каждом типе) акций, принадлежащих акционеру, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Обыкновенная акция
2	Привилегированная акция
3	Привилегированная акция определенного типа

В случае наличия у одного субъекта акций нескольких категорий (типов) соответствующие коды в отношении данного лица указываются в отдельных строках.

3.5.6. В графе 6 раздела 4 указывается количество акций соответствующей категории (соответствующего типа), принадлежащих акционеру кредитной организации.

3.5.7. В графе 7 раздела 4 указывается дата первого внесения в ЕГРЮЛ сведений о лице как об участнике кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью) либо дата первого зачисления акций на лицевой счет (счет депо) в реестре акционеров (депозитарии) (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества). В случае если определить дату перехода прав на акции (доли) кредитной организации не представляется возможным, указывается дата составления направленной в Банк России отчетности кредитной организации об акционерах (участниках), в которой впервые были приведены сведения о данном акционере (участнике).

3.5.8. В графе 8 раздела 4 в случае передачи акций кредитной организации акционером кредитной организации номинальному держателю акций кредитной организации проставляется идентификационный код субъекта – номинального держателя акций кредитной организации.

В случае передачи акционером кредитной организации своих акций нескольким номинальным держателям акций кредитной организации соответствующие коды в отношении такого акционера указываются в отдельных строках.

3.6. В разделе 5 указываются сведения, определяющие характер и наличие взаимосвязей между субъектами, отраженными в разделе 5. При наличии у субъекта нескольких контролеров и (или) лиц, осуществляющих функции единоличных исполнительных органов, сведения о каждом из них указываются в отдельных строках.

3.6.1. В графе 1 раздела 5 отражается идентификационный код акционера (участника) кредитной организации.

3.6.2. В графе 2 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации.

3.6.3. В графе 3 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации.

3.6.4. В графе 4 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации.

3.7. В разделе 6 указывается информация об аффилированных лицах кредитной организации.

3.7.1. В графе 1 подраздела 6.1 раздела 6 (далее – подраздел 6.1) указывается идентификационный код субъекта, являющегося аффилированным лицом кредитной организации, присвоенный субъекту в соответствии с подпунктом 3.2.1 пункта 3.2 настоящего Порядка.

3.7.2. В графе 2 подраздела 6.1 указывается код основания для отнесения субъекта, идентификационный код которого указан в графе 1 подраздела 6.1, к аффилированным лицам кредитной организации. В случае если юридическое или физическое лицо является аффилированным лицом кредитной организации по нескольким основаниям, информация о каждом основании для отнесения субъекта к аффилированным лицам кредитной организации приводится в подразделе 6.1 отдельной строкой.

Основания аффилированности указываются с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Член совета директоров (наблюдательного совета) кредитной организации
2	Член коллегиального исполнительного органа кредитной организации

1	2
3	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации
4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал кредитной организации
5	Юридическое лицо, в котором кредитная организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица
6	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация

3.7.3. В графе 3 подраздела 6.1 указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации. При указании кода «6» в графе 2 подраздела 6.1 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 3 подраздела 6.1 указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом кредитной организации (в том числе дата получения кредитной организацией информации из переписки, открытых источников).

3.7.4. В подразделе 6.2 раздела 6 (далее – подраздел 6.2) раскрывается информация о наличии оснований, предусмотренных частью 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, для включения субъекта в состав группы лиц, к которой принадлежит кредитная организация.

В подразделе 6.2 приводится информация о лицах, указанных в подразделе 6.1 с кодом основания аффилированности «6».

В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, по нескольким основаниям, информация о каждом основании для включения лица в группу лиц приводится в подразделе 6.2 отдельной строкой.

3.7.5. В графе 1 подраздела 6.2 указывается идентификационный код субъекта:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, указанному в графе 2 подраздела 6.2;

юридического лица, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, указанное в графе 2 подраздела 6.2;

юридического лица, которому лицо, указанное в графе 2 подраздела 6.2, вправе давать обязательные для исполнения указания;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, указанного в графе 2 подраздела 6.2;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 2 подраздела 6.2, по признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

3.7.6. В графе 2 подраздела 6.2 указывается идентификационный код субъекта в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в подпункте 3.7.5 настоящего пункта.

3.7.7. В графе 3 подраздела 6.2 указывается код основания для включения в группу лиц субъектов, идентификационные коды которых указаны в графах 1 и 2 подраздела 6.2.

Основания для включения субъектов в группу лиц указываются с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)

1	2
2	Юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо или юридическое лицо
3	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо на основании учредительных документов этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) или заключенного с этим хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством) договора вправе давать этому хозяйственному обществу (товариществу, хозяйственному партнерству) обязательные для исполнения указания
4	Юридические лица, в которых более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица
5	Хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства)
6	Хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица избрано более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого хозяйственного общества
7	Физическое лицо, его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры
9	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство), физические лица и (или) юридические лица, которые по какому-либо из указанных в пунктах 1–8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ признаков входят в группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)

3.7.8. Физическое лицо, признаваемое на основании пункта 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ группой лиц с физическим лицом, принадлежащим к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, включается в Отчет при условии, что в отношении данного физического лица или его супруга, родителей (в том числе усыновителей), детей (в том числе усыновленных), полнородных и неполнородных братьев и сестер выполняется хотя бы одно из условий отнесения к группе лиц с юридическим лицом (в том числе с хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным

партнерством), перечисленных в пунктах 1–3, 5, 6, 9 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409070
На нерегулярной основе (Годовая)

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
Раздел 1. Общие сведения		
1.1	Код причины для представления сведений	N
Раздел 2. Сведения об используемых кредитной организацией сайтах		
2.1	Интернет-адрес (URL) веб-сайта	текст
2.2	Интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.3	Прежние интернет-адреса (URL) веб-сайта	текст
2.4	Прежний интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.5	Функциональное назначение веб-сайта	И/О
2.6	Дата возникновения основания для представления сведений	дд.мм.гггг
2.7	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа об использовании веб-сайта	дд.мм.гггг
2.8	Причины прекращения использования веб-сайта	текст
2.9	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа о прекращении использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.10	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа об уведомлении клиентов о прекращении использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.11	Место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
2.12	Поддержка веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР
2.13	Дата заключения договора с владельцем сервера	дд.мм.гггг
2.14	Дата заключения договора с провайдером интернет-услуг	дд.мм.гггг
Раздел 3. Сведения об используемых кредитной организацией системах дистанционного банковского обслуживания		
3.1	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа о предоставлении услуг дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
3.2	Название программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
3.3	Наименование фирмы-разработчика программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
Раздел 4. Сведения о клиентском обслуживании		
Подраздел 4.1. Операционные услуги		
4.1.1	Открытие банковских счетов без явки клиентов в банк	1/0
4.1.2	Переводы денежных средств в рублях	1/0
4.1.3	Переводы денежных средств в иностранной валюте	1/0
4.1.4	Переводы денежных средств со счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.5	Пополнение счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.6	Покупка (продажа) иностранной валюты	1/0
4.1.7	Обязательная продажа части валютной выручки	1/0
4.1.8	Покупка (продажа) ценных бумаг	1/0
4.1.9	Другие виды операций	текст
Подраздел 4.2. Информационные и коммуникационные услуги		
4.2.1	Оформление кредитных договоров	1/0
4.2.2	Обмен электронными документами	1/0
4.2.3	Предоставление выписок из счетов	1/0
4.2.4	Предоставление выписок по операциям	1/0
4.2.5	Наличие интерактивного консалтингового сервиса	1/0
Подраздел 4.3. Обеспечение дистанционного банковского обслуживания		
4.3.1	Наличие структурного подразделения информационных технологий	1/0
4.3.2	Наличие системного администратора	1/0
4.3.3	Количество работников, обеспечивающих функционирование системы дистанционного банковского обслуживания	число
4.3.4	Дата принятия (утверждения) методического документа по контролю за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.5	Дата принятия (утверждения) документа по результатам контроля за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг

1	2	3
4.3.6	Наличие ограничений на объем операций с использованием дистанционного банковского обслуживания	1/0
4.3.7	Дата принятия (утверждения) документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.8	Дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.9	Использование в качестве клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания стандартных интернет-браузеров	1/0
4.3.10	Использование в составе клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания специализированных программно-информационных средств	1/0
Раздел 5. Сведения об используемых кредитной организацией технических средствах защиты информации		
5.1	Использование технических средств защиты информации, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет»:	X
5.1.1	технических средств межсетевого экранирования	1/0
5.1.2	технических средств антивирусной защиты	1/0
5.1.3	технических средств обнаружения (предотвращения) вторжений и сетевых атак	1/0
5.2	Использование технических средств, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет», прошедших оценку соответствия в форме обязательной сертификации на соответствие требованиям безопасности информации	1/0
5.3	Проведение ежегодного контроля защищенности, включающего:	X
5.3.1	тестирование на проникновения	1/0
5.3.2	анализ уязвимостей системы защиты информации	1/0
5.4	Привлечение для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации	1/0
5.5	Применение для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации	1/0

Раздел 6. Сведения об информационных системах, используемых кредитной организацией (по видам деятельности)					
Подраздел 6.1. Название программного продукта					
Номер строки	Вид сведений	Содержание			
		уровень систем автоматизации			
	Наименование операции	фронт-офис	мидл-офис	бэк-офис	учетный
1	2	3	4	5	6
6.1.1	Привлечение средств физических лиц во вклады (депозиты)	текст	текст	текст	текст
6.1.2	Привлечение средств юридических лиц в депозиты	текст	текст	текст	текст
6.1.3	Предоставление кредитов физическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.4	Предоставление кредитов юридическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.5	Открытие и ведение банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.6	Осуществление переводов денежных средств по поручению физических и юридических лиц, в том числе без открытия банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.7	Инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов, кассовое обслуживание физических и юридических лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.8	Купля-продажа иностранной валюты в наличной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.9	Купля-продажа иностранной валюты в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.10	Операции с драгоценными металлами в наличной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.11	Операции с драгоценными металлами в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.12	Выдача банковских гарантий, поручительств за третьих лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.13	Операции с ценными бумагами	текст	текст	текст	текст
6.1.14	Операции с производными финансовыми инструментами	текст	текст	текст	текст
6.1.15	Приобретение прав требования	текст	текст	текст	текст
6.1.16	Брокерское обслуживание	текст	текст	текст	текст
6.1.17	Документарные операции (операции с аккредитивами)	текст	текст	текст	текст
6.1.18	Межбанковское кредитование	текст	текст	текст	текст
6.1.19	Факторинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.20	Доверительное управление	текст	текст	текст	текст

1	2	3	4	5	6
6.1.21	Предоставление в аренду специальных помещений и (или) сейфов для хранения документов и ценностей	текст	текст	текст	текст
6.1.22	Лизинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.23	Консалтинговые и информационные услуги	текст	текст	текст	текст
6.1.24	Иные (указывается наименование операции)	текст	текст	текст	текст

Подраздел 6.2. Наименования фирм – разработчиков программных продуктов

Номер строки	Содержание
1	2
6.2.1	текст
6.2.2	текст
…	текст

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

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

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) и представляется в Банк России:

не позднее 10 рабочих дней со дня ввода в эксплуатацию веб-представительства кредитной организации (далее – веб-сайт) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), ввода в эксплуатацию системы дистанционного банковского обслуживания (далее соответственно – ДБО, система ДБО), использующей сеть «Интернет» в качестве транспортной среды, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или систем ДБО, изменения организации, оказывающей услуги по доступу в сеть «Интернет» (далее – провайдер интернет-услуг), изменения места нахождения веб-сайта, изменения (добавления или удаления) унифицированного способа определения расположения ресурса (Uniform Resource Locator) (далее – URL), начала (или прекращения) применения информационной системы, прекращения поддержки, обновления и контроля содержания веб-сайта, о чем имеется документированное решение соответствующего органа управления кредитной организации (далее – прекращение использования веб-сайта), или прекращения использования систем ДБО;

по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца года, следующего за отчетным годом (по всем веб-сайтам, с заполнением всех разделов Отчета).

В Отчете отражаются сведения о применении кредитной организацией в своей деятельности как веб-сайта (веб-сайтов), так и сети «Интернет» в качестве транспортной среды при информационном обмене в системах ДБО.

1.2. В случае использования интернет-технологий при работе кредитной организации в качестве клиента другой кредитной организации (ностро-корреспондента) Отчет не представляется.

1.3. В случае использования кредитной организацией нескольких веб-сайтов Отчеты представляются отдельно по каждому веб-сайту.

1.4. В случае использования кредитной организацией нескольких систем ДБО Отчеты представляются отдельно по каждой системе ДБО.

1.5. При использовании интернет-технологий филиалами кредитных организаций представление сведений осуществляется кредитной организацией по каждому филиалу в отдельности. В случае размещения стартовых (главных) страниц веб-сайтов филиалов на том же веб-сервере, на котором расположена стартовая страница веб-сайта кредитной организации, сведения о веб-сайтах филиалов не представляются.

1.6. Данные в разделах 5 и 6 актуализируются по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. В графе «Содержание» разделов 1–5 Отчета указан формат представляемых сведений. При заполнении этой графы должны указываться без кавычек коды, цифры, символы, комбинации символов, формулировки и наименования. Для символов и комбинаций символов используются только прописные (заглавные) буквы русского алфавита. В случае необходимости указания нескольких вариантов сведений, они перечисляются с разделением точкой с запятой без пробелов.

2.2. В строке 1.1 раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) указывается код причины для представления сведений, приведенных в разделе 2 Отчета

(далее – раздел 2), разделе 3 Отчета (далее – раздел 3), разделе 4 Отчета (далее – раздел 4):

0 – в случае если кредитная организация не применяет интернет-технологии в своей деятельности;

1 – в случае если кредитная организация вводит в эксплуатацию новый веб-сайт или начинает применять систему ДБО;

2 – в случае если кредитная организация изменяет функциональные характеристики используемых ею веб-сайтов или систем ДБО (вводит дополнительные коммуникационные функции, новые виды услуг в составе систем ДБО, новый программный продукт (далее – ПП) системы ДБО и тому подобное, меняет провайдера интернет-услуг);

3 – в случае если кредитная организация изменяет место нахождения используемого ею веб-сайта или изменяет (добавляет или удаляет) URL веб-сайта;

4 – в случае если кредитная организация прекращает использование веб-сайта или прекращает применять систему ДБО.

Отчеты, представляемые кредитными организациями по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, должны содержать коды причин, которые вызвали представление этих Отчетов впервые.

2.2.1. В случае указания в строке 1.1 раздела 1 кода «0» заполняются только строки раздела 6 Отчета (далее – раздел 6).

2.2.2. В случае указания в строке 1.1 раздела 1 кода «1» или «2» кредитные организации, не предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2 (за исключением строки 2.8), строку 4.3.1 подраздела 4.3 раздела 4, раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) и раздел 6. Кредитные организации, предоставляющие услуги по ДБО, заполняют все разделы, за исключением строки 2.8 раздела 2.

2.2.3. В случае указания в строке 1.1 раздела 1 кода «3» кредитные организации, не предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2, строку 4.3.1 подраздела 4.3 раздела 4, разделы 5 и 6. При этом в строке 2.8

раздела 2 в случае изменения места нахождения веб-сайта указывается причина изменения (то есть прекращения использования предыдущего места нахождения).

2.2.4. В случае указания в строке 1.1 раздела 1 кода «4» кредитные организации заполняют только строки 2.1–2.6 и 2.8–2.10 раздела 2.

2.3. В случае если кредитной организации необходимо представить несколько Отчетов, разделы 5 и 6 заполняются только в одном Отчете. В случае если кредитная организация представляет Отчет с кодом «4» в строке 1.1 раздела 1, содержащий разделы 5 и 6, данные, содержащиеся в этих разделах, должны быть представлены в другом Отчете, присланном кредитной организацией (с кодами «1» – «3» в строке 1.1 раздела 1).

2.4. В строке 2.1 раздела 2 приводятся все URL веб-сайта. Вместе с URL должен указываться применяемый интернет-протокол. URL с указанием и без указания «www» считаются различными и подлежат отражению в Отчете. В строке 2.1 раздела 2 приводятся все URL, внесенные в таблицы соответствия числовым идентификаторам пользователей и ресурсов сети «Интернет» (далее – IP-адрес), находящиеся на серверах доменных имен (DNS-серверах).

2.5. В случае если применяемая кредитной организацией система ДБО не использует веб-технологии, а сеть «Интернет» используется только в качестве транспортной среды, URL не указывается.

2.6. В строке 2.2 раздела 2 приводится IP-адрес веб-сайта. С IP-адресом должен указываться применяемый интернет-протокол и, если используется, номер порта.

2.7. В строке 2.3 раздела 2 приводятся прежние URL веб-сайта.

2.8. В строке 2.4 раздела 2 приводится прежний IP-адрес веб-сайта.

2.9. В случае наличия у кредитной организации веб-страниц в социальных сетях кредитная организация представляет об этом Отчет, указывая в строке 2.1 раздела 2 URL этих страниц.

2.10. В случае указания в строке 1.1 раздела 1 кода «3» (при изменении адреса) в строке 2.3 раздела 2 приводится (приводятся) прежний (прежние)

URL, а в строке 2.4 раздела 2 приводится прежний IP-адрес. В случае указания других кодов графа «Содержание» не заполняется.

2.11. В строке 2.5 раздела 2 указывается функциональное назначение веб-сайта. В случае если веб-сайт используется для распространения на постоянной основе сведений, характеризующих кредитную организацию и ее деятельность, и (или) как средство интерактивного двустороннего информационного обмена клиентов с кредитной организацией без проведения банковских операций и сделок для клиентов, указывается символ «И» (информационный). В случае если веб-сайт, независимо от выполнения информационных функций, используется для осуществления клиентами кредитных организаций банковских операций и сделок, указывается символ «О» (операционный). Наличие на информационном веб-сайте ссылки на отдельный операционный веб-сайт не влечет отнесение его к операционным.

2.12. В строке 2.6 раздела 2 в соответствии с кодом причины для предоставления сведений (строка 1.1 раздела 1) указывается одна из следующих дат:

дата ввода веб-сайта в эксплуатацию;

дата изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или дата замены провайдера интернет-услуг;

дата изменения места нахождения веб-сайта;

дата последнего дня использования кредитной организацией веб-сайта.

Все даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

2.13. В строке 2.7 раздела 2 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации об использовании веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.14. В строке 2.8 раздела 2 указывается краткая (в одно предложение без точки) формулировка причины прекращения использования веб-сайта.

2.15. В строке 2.9 раздела 2 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации о прекращении использования

веб-сайта, включающего описание всех мероприятий, подлежащих проведению с третьими сторонами, участвующими в обеспечении работы использующегося веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.16. В строке 2.10 раздела 2 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации об уведомлении клиентов о прекращении использования веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.17. В строке 2.11 раздела 2 указывается место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта:

в случае если она находится на веб-сервере, установленном непосредственно в самой кредитной организации, указываются символы «КО» (кредитная организация);

в случае если веб-сервер находится у провайдера интернет-услуг, указываются символы «ИП» (интернет-провайдер);

в случае если веб-сервер размещается у разработчика веб-сайта, указываются символы «РС» (разработчик сайта);

во всех иных случаях указываются символы «ДР» (другое).

2.18. В строке 2.12 раздела 2 указываются сведения о поддержке веб-сайта. В случае если поддержание в работоспособном состоянии, модернизация, а также обеспечение целостности и актуальности информационного содержания веб-сайта осуществляются самой кредитной организацией, указываются символы «КО», если указанные действия осуществляются провайдером интернет-услуг – символы «ИП», если разработчиком веб-сайта – символы «РС», если реализован другой вариант, – символы «ДР».

2.19. В строке 2.13 раздела 2 указывается дата заключения договора со сторонней организацией в случае размещения веб-сайта кредитной организации на веб-сервере, принадлежащем сторонней организации. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.20. В строке 2.14 раздела 2 указывается дата заключения договора с провайдером интернет-услуг. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.21. В строке 3.1 раздела 3 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа о предоставлении услуг по ДБО. В случае отсутствия документа графа «Содержание» не заполняется.

2.22. В строке 3.2 раздела 3 указывается название ПП, посредством которого осуществляется дистанционное предоставление клиентам банковских услуг (банковское обслуживание) через сеть «Интернет».

2.23. В строке 3.3 раздела 3 указывается наименование организации – разработчика ПП, указанного в строке 3.2 раздела 3, которое должно точно соответствовать ее регистрационным данным. В случае если разработка ПП выполнена специалистами самой кредитной организации, указываются символы «КО».

2.24. В строках 4.1.1–4.1.8 подраздела 4.1 раздела 4 (далее – подраздел 4.1) указывается код «1» в случае оказания кредитной организацией отраженных в них услуг или код «0» в ином случае.

2.25. В строке 4.1.9 подраздела 4.1 указываются наименования предоставляемых кредитной организацией в рамках ДБО операционных услуг, не вошедших в строки 4.1.1–4.1.8 подраздела 4.1.

2.26. В строках 4.2.1–4.2.4 подраздела 4.2 раздела 4 (далее – подраздел 4.2) указывается код «1» в случае оказания кредитной организацией отраженных в них услуг или код «0» в ином случае.

2.27. В строке 4.2.5 подраздела 4.2 указывается код «1» в случае предоставления кредитной организацией клиенту возможности осуществления через веб-сайт запросов по банковскому обслуживанию и получения от кредитной организации ответов или код «0» в ином случае.

2.28. В строке 4.3.1 подраздела 4.3 раздела 4 (далее – подраздел 4.3) указывается код «1» в случае наличия в кредитной организации структурного подразделения информационных технологий, отвечающего за разработку и

(или) эксплуатацию банковской автоматизированной системы кредитной организации и технологий ДБО, или код «0» в ином случае.

2.29. В строке 4.3.2 подраздела 4.3 указывается код «1» в случае наличия системного администратора (банковской автоматизированной системы) или код «0» в случае его (ее) отсутствия или выполнения его (ее) функций администратором информационной безопасности.

2.30. В строке 4.3.3 подраздела 4.3 указывается количество сотрудников, в должностные обязанности которых входит обеспечение функционирования систем ДБО.

2.31. В строке 4.3.4 подраздела 4.3 указывается дата принятия (утверждения) методического документа по выявлению, анализу, мониторингу и контролю банковских рисков, связанных с выполнением операций посредством ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.32. В строке 4.3.5 подраздела 4.3 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, содержащего сведения о результатах проведенных мероприятий по выявлению и оценке рисков, связанных с ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.33. В строке 4.3.6 подраздела 4.3 указывается код «1» в случае наличия установленного кредитной организацией лимита суммы денежных средств, переводимых в течение определенного периода времени с использованием систем ДБО, или код «0» в ином случае.

2.34. В строке 4.3.7 подраздела 4.3 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями ДБО (как самостоятельные, так и интегрированные в работу структурного подразделения внутреннего контроля). В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.35. В строке 4.3.8 подраздела 4.3 указывается дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования ДБО,

включающего, кроме прочих, мероприятия по восстановлению (возобновлению) операций в случае возникновения обстоятельств, нарушающих функционирование систем, обеспечивающих выполнение операций при ДБО. В случае отсутствия такого плана графа «Содержание» не заполняется.

2.36. В строке 4.3.9 подраздела 4.3 указывается код «1» в случае использования в качестве клиентской части систем ДБО стандартных интернет-браузеров или код «0» в ином случае.

2.37. В строке 4.3.10 подраздела 4.3 указывается код «1» в случае использования в качестве клиентской части систем, поставляемых в рамках договора на оказание услуг ДБО, программно-информационных компонентов, не входящих в состав стандартных интернет-браузеров (специализированные программы, средства защиты информации, вспомогательные базы данных, нормативно-справочная информация и иные), или код «0» в ином случае.

2.38. Графа 3 строк 5.1 и 5.3 раздела 5 Отчета не заполняется.

2.39. В графе 3 строк 5.1.1–5.1.3 и 5.2 раздела 5 указывается код «1» в случае использования технических средств, указанных в графе 2 этих строк, или код «0» в ином случае.

2.40. В строке 5.3.1 раздела 5 указывается код «1» в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме тестирования на проникновение или код «0» в ином случае.

2.41. В строке 5.3.2 раздела 5 указывается код «1» в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме анализа уязвимостей системы защиты информации или код «0» в ином случае.

2.42. В строке 5.4 раздела 5 указывается код «1» в случае привлечения для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, или код «0» в ином случае.

2.43. В строке 5.5 раздела 5 указывается код «1» в случае применения для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации, или код «0» в ином случае.

2.44. В графе 3 подраздела 6.1 раздела 6 (далее – подраздел 6.1) указываются сведения об использовании информационных систем, применяемых группой подразделений, отвечающих за непосредственную работу с клиентами (в том числе информационных систем поддержки деятельности таких подразделений, систем ДБО, портала самообслуживания клиента (личный кабинет), информационного киоска торгового зала).

В графе 4 подраздела 6.1 указываются сведения об информационных системах, применяемых группой подразделений, отвечающих за проверку и непосредственную обработку клиентских операций (в том числе об информационных системах для проверки кредитоспособности заемщиков, для ввода данных, полученных в неструктурированном виде из подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, для контроля рисков, связанных с конкретными сделками).

В графе 5 подраздела 6.1 указываются сведения об информационных системах, применяемых операционно-учетными подразделениями, обеспечивающими работу подразделений, участвующих в управлении активами и пассивами (в том числе об информационных системах, выполняющих документарное и электронное оформление и сопровождение рыночных сделок, заключаемых сотрудниками подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта).

В графе 6 подраздела 6.1 указываются сведения об информационных системах, применяемых для создания баз данных по определенным направлениям деятельности (в том числе об автоматизированной банковской

системе, карточных системах, системе по торговле на рынке ценных бумаг, системе по учету розничных вкладов).

2.45. В графах 3–6 подраздела 6.1 приводятся сокращенные названия ПП (с указанием версии), поименованные в договорах на поставку этих ПП в кредитную организацию.

2.46. В случае неосуществления какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23 подраздела 6.1, соответствующие им графы 3–6 подраздела 6.1 не заполняются.

2.47. В случае неприменения информационной системы для какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23 подраздела 6.1, на каком-либо уровне системы автоматизации соответствующая графа не заполняется.

2.48. В случае осуществления операции, не указанной в строках 6.1.1–6.1.23 подраздела 6.1, в графе 2 строки 6.1.24 подраздела 6.1 приводится наименование такой операции и заполняются графы 3–6 строки 6.1.24 подраздела 6.1. В случае если таких операций несколько, в подраздел 6.1 добавляются строки с номерами 6.1.25, 6.1.26 и так далее, по которым заполняются графы 3–6.

2.49. В строках 6.2.1 и 6.2.2 подраздела 6.2 раздела 6 приводятся сокращенные фирменные наименования организаций – разработчиков ПП, указанные в договорах на их поставку в кредитную организацию. В случае если таких организаций-разработчиков несколько, в подраздел 6.2 раздела 6 добавляются строки с номерами 6.2.3, 6.2.4 и так далее, по которым заполняется графа 2.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОЦЕНКЕ ВЫПОЛНЕНИЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ТРЕБОВАНИЙ К ОБЕСПЕЧЕНИЮ ЗАЩИТЫ ИНФОРМАЦИИ

по состоянию на _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409071
На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации по направлению «Технологические меры»

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Вид оценки	Значение оценки
1	2	3	4	5

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации по направлению «Безопасность программного обеспечения»

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Вид оценки	Значение оценки
1	2	3	4	5

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации по направлению «Безопасность информационной инфраструктуры»

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Процесс системы защиты информации	Направление защиты информации	Значение оценки
1	2	3	4	5	6
1					
…					
Итоговая оценка соответствия с учетом выявленных нарушений защиты информации					
Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z					
Итоговая оценка соответствия, R					

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование проверяющей организации	ИНН проверяющей организации	Дата проведения оценки соответствия	Стоимость оценки соответствия, руб.
1	2	3	4	5

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации»

1. Отчетность по форме 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России сведений о результатах оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации (далее – оценка соответствия), установленных:

Положением Банка России от 17 апреля 2019 года № 683-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»[1] (далее – Положение Банка России № 683-П) – при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств;

Положением Банка России от 4 июня 2020 года № 719-П «О требованиях к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств и о порядке осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств»[2] (далее – Положение Банка России № 719-П) – при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или) оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра);

Положением Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций

[1] Зарегистрировано Минюстом России 16 мая 2019 года, регистрационный № 54637, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 18 февраля 2022 года № 6071-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68919).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2020 года, регистрационный № 59991.

требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций»[1] (далее – Положение Банка России № 757-П) – при совмещении деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации.

Положением Банка России от 25 июля 2022 года № 802-П «О требованиях к защите информации в платежной системе Банка России»[2] (далее – Положение Банка России № 802-П) – при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России.

Оценка соответствия проводится в случаях, установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором – пятом настоящего пункта.

2. Отчет представляется кредитными организациями по состоянию на дату проведения оценки соответствия в следующие сроки:

2.1. Не реже одного раза в год не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, – при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.2 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П.

2.2. Не реже одного раза в два года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованиям, установленным:

пунктом 9 Положения Банка России № 683-П – при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств;

пунктами 2.3 и 6.7 Положения Банка России № 719-П – при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или)

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

[2] Зарегистрировано Минюстом России 25 ноября 2022 года, регистрационный № 71124.

оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра);

пунктом 20 Положения Банка России № 802-П – при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России.

2.3. Не реже одного раза в три года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, – при совмещении деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П.

3. Заполнение кредитными организациями сведений о выполнении требований к обеспечению защиты информации осуществляется по результатам проведения оценки соответствия по следующим направлениям:

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации (направление «Технологические меры»);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений (направление «Безопасность программного обеспечения»);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры (направление «Безопасность информационной инфраструктуры»).

4. Заполнение кредитными организациями сведений раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) осуществляется по результатам оценки соответствия, проведенной в отношении выполнения требований к технологическим мерам защиты информации (далее – требования по направлению «Технологические меры»), установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего Порядка.

4.1. В графе 2 раздела 1 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 802-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное абзацем первым настоящего подпункта, по данному направлению деятельности графа 2 раздела 1 не заполняется.

4.2. В графе 3 раздела 1 указывается вид деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ РЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность расчетных центров	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ ОЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность операционных центров	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ ПКЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность платежных клиринговых центров	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с

1	2	3
		использованием технологических мер защиты информации
Участник ПС БР	Деятельность участника платежной системы Банка России	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка

1	2	3
	с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный абзацем первым настоящего подпункта, по данному виду деятельности графа 3 раздела 1 не заполняется.

4.3. В графе 4 раздела 1 указывается вид оценки соответствия с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
$Е_{ТМП}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации
$Е_{ТМР}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации
$Е_{ТМК}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации
$Е_{ТМС}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации
$Е_{ТМ}$	Обобщающий показатель уровня оценки соответствия в отношении требований по направлению «Технологические меры»

4.4. В графе 5 раздела 1 указывается значение оценки соответствия в отношении требований по направлению «Технологические меры».

5. Заполнение кредитными организациями раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) осуществляется по результатам оценки соответствия, проведенной в отношении выполнения требований к прикладному программному обеспечению автоматизированных систем и приложений, установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего Порядка (далее – требования по направлению «Безопасность программного обеспечения»).

5.1. В графе 2 раздела 2 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное абзацем первым настоящего подпункта, по данному направлению деятельности графа 2 раздела 2 не заполняется.

5.2. В графе 3 раздела 2 указывается вид деятельности с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении прикладного

1	2	3
		программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОУПИ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации,	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного

1	2	3
	являющейся центральным контрагентом	программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный абзацем первым настоящего подпункта, по данному виду деятельности графа 3 раздела 2 не заполняется.

5.3. В графе 4 раздела 2 указывается вид оценки соответствия с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
$Е_{ПОП}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации
$Е_{ПОР}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации
$Е_{ПОК}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации
$Е_{ПОС}$	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации
$Е_{ПО}$	Обобщающий показатель уровня оценки соответствия в отношении требований по направлению «Безопасность программного обеспечения»
ППО ОС	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России[1] или в отношении которых проведена оценка соответствия требованиям к оценочному уровню доверия (далее – ОУД)

5.4. В графе 5 раздела 2 указывается значение оценки соответствия в отношении требований по направлению «Безопасность программного обеспечения».

5.5. В графе 5 раздела 2 для вида оценки признака, характеризующего использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД (далее – ППО ОС), указывается значение «сертификация ФСТЭК России», если кредитная организация обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, сертифицированных в системе сертификации ФСТЭК России.

[1] Подпункт 13 пункта 8 Положения о Федеральной службе по техническому и экспортному контролю, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 16 августа 2004 года № 1085 «Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю».

В графе 5 раздела 2 для вида оценки ППО ОС указывается значение «оценка соответствия ОУД», если кредитная организация обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, в отношении которых проведена оценка соответствия требованиям к ОУД.

6. Заполнение кредитными организациями раздела 3 Отчета (далее – раздел 3) осуществляется в соответствии с требованиями к методике оценки соответствия, установленными разделом 7 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.2-2018 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Методика оценки соответствия»[1] (далее – ГОСТ Р 57580.2-2018).

6.1. В графе 2 раздела 3 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 802-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное абзацем первым настоящего подпункта, по данному направлению деятельности графа 2 раздела 3 не заполняется.

6.2. В графе 3 раздела 3 указывается вид деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 9.1 пункта 9

[1] Утвержден приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2018) и введен в действие 1 сентября 2018 года.

1	2	3
		Положения Банка России № 683-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований пункта 1.1 Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОУПИ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры	Оценка соответствия выполнения требований пункта 1.1 Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Участник ПС БР	Деятельность участника платежной системы Банка России	Оценка соответствия выполнения требований пункта 20 Положения Банка России № 802-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры

1	2	3
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный абзацем первым настоящего подпункта, по данному виду деятельности графа 3 раздела 3 не заполняется.

6.3. В графе 4 раздела 3 указывается наименование процесса системы защиты информации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Процесс 1 «Обеспечение защиты информации при управлении доступом»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.2 ГОСТ Р 57580.1-2017[1], в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
2	Процесс 2 «Обеспечение защиты вычислительных сетей»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.3 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
3	Процесс 3 «Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.4 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
4	Процесс 4 «Защита от вредоносного кода»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.5 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
5	Процесс 5 «Предотвращение утечек информации»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.6 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
6	Процесс 6 «Управление инцидентами защиты информации»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.7 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
7	Процесс 7 «Защита среды виртуализации»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.8 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
8	Процесс 8 «Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств»	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.9 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018

6.4. В графе 5 раздела 3 указываются направления защиты информации с использованием следующих кодов:

[1] Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 57580.1-2017 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер», утвержденный приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 8 августа 2017 года № 822-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2017) и введенный в действие 1 января 2018 года (далее – ГОСТ Р 57580.1-2017).

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
$Е_{ПЗИ_i}$	Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.1 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_{П_i}$	Оценка, характеризующая планирование процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.2 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_{Р_i}$	Оценка, характеризующая реализацию процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.3 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_{К_i}$	Оценка, характеризующая контроль процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.4 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_{С_i}$	Оценка, характеризующая совершенствование процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.5 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_{АС}$	Оценка, характеризующая применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018
Уровень соответствия	Качественная оценка уровня соответствия каждого процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
$Е_i$	Числовое значение оценки соответствия каждого процесса системы защиты информации	Отражается результат оценки в соответствии с требованиями пунктов 7.7, 7.8 ГОСТ Р 57580.2-2018

6.5. В графе 6 раздела 3 указываются значения оценки соответствия по каждому из направлений защиты информации, предусмотренных в подпункте 6.4 настоящего пункта, по результатам оценки соответствия, проведенной в соответствии с разделом 6 ГОСТ Р 57580.2-2018.

6.6. В графе 6 строки «Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z» раздела 3 указывается количество нарушений защиты информации, выявленных представителями проверяющей организации в процессе оценки соответствия, проведенной в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

В графе 6 строки «Итоговая оценка соответствия, R» раздела 3 указывается значение итоговой оценки соответствия, рассчитанное в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

7. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) указываются сведения об организации, привлеченной кредитной организацией для проведения оценки соответствия и имеющей лицензию на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации, на проведение работ и услуг, предусмотренных подпунктами «б», «д» или «е» пункта 4 Положения о лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2012 года № 79 (далее – проверяющая организация).

7.1. В графе 2 раздела 4 указывается наименование проверяющей организации.

7.2. В графе 3 раздела 4 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) проверяющей организации.

7.3. В графе 4 раздела 4 указывается дата проведения оценки соответствия в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

7.4. В графе 5 раздела 4 указывается стоимость оценки соответствия в рублях.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОПЕРАЦИОННОЙ НАДЕЖНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ЕЮ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЯХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В СФЕРЕ ФИНАНСОВЫХ РЫНКОВ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409072
Квартальная (На нерегулярной основе)

Раздел 1. Сведения о технологических процессах кредитной организации, обеспечивающих банковскую деятельность и деятельность в сфере финансовых рынков

Номер строки	Код технологического процесса	Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса, в часах	Описание технологического процесса
1	2	3	4

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Код технологического процесса	Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах	Допустимая доля деградации технологического процесса	Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах	Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах
1	2	3	4	5	6

Раздел 3. Сведения об объектах информационной инфраструктуры, применяемых в рамках технологических процессов

Номер строки	Код технологического процесса	Код технологического участка	Наименование объекта информационной инфраструктуры	IP-адрес или пул IP-адресов объекта информационной инфраструктуры в формате протокола IPv4 с указанием подсети (CIDR)	IP-адрес или пул IP-адресов объекта информационной инфраструктуры в формате протокола IPv6 с указанием префикса	Номер автономной системы
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 4. Сведения об операторах связи

Номер строки	Полное фирменное наименование или фамилия, имя отчество (последнее – при наличии) оператора связи	ИНН	TIN
1	2	3	4

Раздел 5. Электронные адреса веб-сервисов (информационных ресурсов)

Номер строки	Доменное имя электронного адреса информационного ресурса	Унифицированный идентификатор информационного ресурса (URL-адрес)	IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv4 с указанием подсети (CIDR)	IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv6 с указанием префикса
1	2	3	4	5

Раздел 6. Номера телефонов кредитной организации

Номер строки	Номер телефона, используемый кредитной организацией для взаимодействия с клиентами и контрагентами
1	2

Раздел 7. Сведения об объектах информационной инфраструктуры, применяемых кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков

Номер строки	Код технологического процесса	Код технологического участка	Наименование объекта информационной инфраструктуры
1	2	3	4

Раздел 8. Сведения о поставщиках услуг облачных решений

Номер строки	Идентификационный код центра обработки данных	Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	ИНН	TIN	Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между кредитной организацией и оператором центра обработки данных	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между кредитной организацией и оператором центра обработки данных
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 9. Сведения об адресах центров обработки данных в пределах места нахождения центров обработки данных

Номер строки	Идентификационный код центра обработки данных	Код страны по ОКСМ	Код федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	Код территории по ОКАТО	Почтовый индекс	Улица (в том числе проспект, переулок, квартал)	Номер дома (владения)
1	2	3	4	5	6	7	8

Номер корпуса (строения)	Литера	Номер офиса (помещения)	Адрес в неструктурированном виде
9	10	11	12

Раздел 10. Сведения о применении кредитной организацией облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Код технологического процесса	Код технологического участка	Код функциональности (возможности), получаемой кредитной организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг	Наименование объекта информационной инфраструктуры	Идентификационный код центра обработки данных поставщика услуг
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 11. Сведения о диапазонах номеров платежных карт, применяемых кредитной организацией в рамках осуществляемой эмиссии

Номер строки	Регистрационный номер кредитной организации	Регистрационный номер оператора платежной системы	Начальный номер диапазона номеров платежных карт в рамках осуществляемой кредитной организацией эмиссии	Конечный номер диапазона номеров платежных карт в рамках осуществляемой кредитной организацией эмиссии	Код причины представления сведений
1	2	3	4	5	6

Раздел 12. Сведения о банковских идентификационных номерах, применяемых кредитной организацией в рамках эквайринга платежных карт

Номер строки	Регистрационный номер кредитной организации	Код оператора платежной системы	Перечень банковских идентификационных номеров, применяемых кредитной организацией в рамках эквайринга платежных карт	Код причины представления сведений
1	2	3	4	5

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____г.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»

1. Отчетность по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков» (далее – Отчет) представляется в рамках обеспечения непрерывности оказания банковских и финансовых услуг в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2022 года № 787-П «Об обязательных для кредитных организаций требованиях к операционной надежности при осуществлении банковской деятельности в целях обеспечения непрерывности оказания банковских услуг»[1] (далее – Положение Банка России № 787-П) и Положением Банка России от 15 ноября 2021 года № 779-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)»[2] (далее – Положение Банка России № 779-П).

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца, следующего за отчетным кварталом. При этом разделы 11 и 12 Отчета

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 апреля 2022 года, регистрационный № 68140.
[2] Зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67961.

заполняются кредитными организациями – прямыми участниками платежной системы (далее – кредитная организация – прямой участник). Иные кредитные организации направляют в Банк России Отчет с указанием в разделах 11 и 12 сообщения следующего содержания: «Кредитная организация не является прямым участником платежной системы». Разделы 11 и 12 Отчета данными кредитными организациями не заполняются;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, с заполнением граф 2 и 3 раздела 1, граф 2 и 6 раздела 2 Отчета, а также в случае изменения данных по сравнению с Отчетом на предыдущую отчетную дату – с заполнением иных граф разделов 1 и 2 Отчета и иных разделов Отчета, по которым изменились данные. При отсутствии изменений данных одного или нескольких разделов Отчета по сравнению с данными на предыдущую отчетную дату кредитная организация для каждого из указанных разделов Отчета направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату данные раздела Отчета соответствуют данным раздела Отчета на предыдущую отчетную дату».

При изменении диапазонов номеров платежных карт, применяемых в рамках осуществляемой эмиссии платежных карт, а также перечня банковских идентификационных номеров, применяемых в рамках эквайринга платежных карт, разделы 11 и 12 Отчета дополнительно представляются кредитными организациями – прямыми участниками в части данных, в которые были внесены изменения, по состоянию на дату таких изменений не позднее 5 рабочих дней со дня изменения диапазонов номеров платежных карт или банковских идентификационных номеров. При этом разделы 1–10 Отчета не заполняются.

3. Данные, указанные в минутах, приводятся с округлением до целого числа по правилам математического округления.

4. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) указываются сведения о технологических процессах кредитной организации, обеспечивающих

банковскую деятельность и деятельность в сфере финансовых рынков.

4.1. В графе 2 раздела 1 указывается технологический процесс, в рамках которого осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, указанных в пункте 1 Положения Банка России № 787-П (для технологических процессов, реализуемых при осуществлении банковской деятельности) и пункте 1.1 Положения Банка России № 779-П (для технологических процессов, реализуемых при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76[1] Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1. Деятельность кредитной организации	
ТПрКО1	Технологический процесс, обеспечивающий привлечение денежных средств физических лиц во вклады
ТПрКО2	Технологический процесс, обеспечивающий привлечение денежных средств юридических лиц во вклады
ТПрКО3	Технологический процесс, обеспечивающий размещение привлеченных во вклады денежных средств физических и (или) юридических лиц от своего имени и за свой счет
ТПрКО4	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление переводов денежных средств по поручению физических лиц по их банковским счетам
ТПрКО5	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление переводов денежных средств по поручению юридических лиц, в том числе банков-корреспондентов, по их банковским счетам, за исключением переводов по распоряжениям участников платежной системы в соответствии с Положением Банка России № 607-П[1]
ТПрКО6	Технологический процесс, обеспечивающий открытие и ведение банковских счетов физических лиц
ТПрКО7	Технологический процесс, обеспечивающий открытие и ведение банковских счетов юридических лиц
ТПрКО8	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов, в том числе электронных денежных средств (за исключением почтовых переводов)
ТПрКО9	Технологический процесс, обеспечивающий выполнение операций на финансовых рынках
ТПрКО10	Технологический процесс, обеспечивающий выполнение кассовых операций

[1] Положение Банка России от 3 октября 2017 года № 607-П «О требованиях к порядку обеспечения бесперебойности функционирования платежной системы, показателям бесперебойности функционирования платежной системы и методикам анализа рисков в платежной системе, включая профили рисков» (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2017 года, регистрационный № 49386).

1	2
ТПрКО11	Технологический процесс, обеспечивающий работу онлайн-сервисов дистанционного обслуживания и доступа к осуществлению операций
ТПрКО12	Технологический процесс, обеспечивающий размещение и обновление биометрических персональных данных в единой биометрической системе
ТПрКО13	Технологический процесс, обеспечивающий идентификацию и (или) аутентификацию с использованием биометрических персональных данных физических лиц, в том числе с применением информационных технологий без их личного присутствия
2. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	
ТПрНФО1	Технологический процесс, обеспечивающий исполнение поручений клиентов на совершение сделок с ценными бумагами и заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами
ТПрНФО2	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей во внутренний учет
ТПрНФО3	Технологический процесс, обеспечивающий возврат клиентам денежных средств
3. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	
ТПрНФО4	Технологический процесс, обеспечивающий совершение сделок купли-продажи ценных бумаг от своего имени и за свой счет путем публичного объявления цен покупки и (или) продажи определенных ценных бумаг с обязательством покупки и (или) продажи этих ценных бумаг по объявленным лицом, осуществляющим указанную деятельность, ценам
ТПрНФО5	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей во внутренний учет
4. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся форекс-дилером	
ТПрНФО22	Технологический процесс, обеспечивающий заключение от своего имени и за свой счет с физическими лицами, не являющимися индивидуальными предпринимателями, не на организованных торгах договоров, указанных в пункте 1 статьи 4^1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»
ТПрНФО23	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей во внутренний учет
ТПрНФО24	Технологический процесс, обеспечивающий возврат клиентам денежных средств
5. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, осуществляющей управление ценными бумагами	
ТПрНФО6	Технологический процесс, обеспечивающий совершение сделок с ценными бумагами и (или) заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, в интересах учредителя управления
ТПрНФО7	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей во внутренний учет

1	2
ТПрНФО8	Технологический процесс, обеспечивающий возврат клиентам денежных средств
6. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором	
ТПрНФО9	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в реестр владельцев ценных бумаг
ТПрНФО10	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление регистратором сверки учитываемых регистратором прав на ценные бумаги с центральным депозитарием по счету номинального держателя центрального депозитария
7. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	
ТПрЦД1	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в учетные регистры
ТПрЦД2	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление расчетным депозитарием расчетов по результатам сделок, совершенных на организованных торгах
ТПрЦД3	Технологический процесс, обеспечивающий выплату депоненту доходов в денежной форме по ценным бумагам, учет прав на которые осуществляет депозитарий, и иных причитающихся владельцам указанных ценных бумаг денежных выплат
ТПрЦД4	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление центральным депозитарием сверки учитываемых центральным депозитарием прав на ценные бумаги с регистратором по счету номинального держателя центрального депозитария
8. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся управляющей компанией инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда (далее при совместном упоминании – фонды)	
ТПрНФО25	Технологический процесс, обеспечивающий доверительное управление имуществом фондов, в том числе осуществление прав, удостоверенных ценными бумагами, составляющими имущество фондов
ТПрНФО26	Технологический процесс, обеспечивающий реализацию прав владельцев инвестиционных паев
ТПрНФО27	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление учета имущества фондов и контроля за распоряжением им, в том числе процесс взаимодействия со специализированным депозитарием
9. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием фондов	
ТПрНФО13	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление специализированным депозитарием контроля за распоряжением имуществом фондов
ТПрНФО14	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в реестр владельцев ценных бумаг (в случае оказания услуг по ведению

1	2
	реестра владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, ипотечных сертификатов участия)
10. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	
ТПрНФО28	Технологический процесс, обеспечивающий определение подлежащих исполнению обязательств
ТПрНФО29	Технологический процесс, обеспечивающий совершение действий, направленных на исполнение подлежащих исполнению обязательств
ТПрНФО30	Технологический процесс, обеспечивающий направление поручения на возврат имущества, являющегося клиринговым обеспечением
11. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	
ТПрНФО42	Технологический процесс, обеспечивающий учет заключенных не на организованных торгах договоров репо, договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, а также иных договоров
ТПрНФО43	Технологический процесс, обеспечивающий учет регистратором финансовых транзакций информации о совершении финансовых сделок и об операциях по ним с использованием финансовой платформы
ТПрНФО44	Технологический процесс, обеспечивающий передачу (предоставление) реестра, ведение которого осуществляет репозитарий, в Банк России или в другой репозитарий
12. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором инвестиционной платформы	
ТПрНФО53	Технологический процесс, обеспечивающий предоставление доступа к инвестиционной платформе
ТПрНФО54	Технологический процесс, обеспечивающий размещение инвестиционного предложения
ТПрНФО55	Технологический процесс, обеспечивающий инвестирование с использованием инвестиционной платформы путем предоставления займов
ТПрНФО56	Технологический процесс, обеспечивающий инвестирование с использованием инвестиционной платформы путем приобретения эмиссионных ценных бумаг, размещаемых с использованием инвестиционной платформы
ТПрНФО57	Технологический процесс, обеспечивающий инвестирование с использованием инвестиционной платформы путем приобретения утилитарных цифровых прав
ТПрНФО58	Технологический процесс, обеспечивающий инвестирование с использованием инвестиционной платформы путем приобретения цифровых финансовых активов
13. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором финансовой платформы	
ТПрНФО59	Технологический процесс, обеспечивающий возможность совершения участниками финансовой платформы финансовых сделок с использованием финансовой платформы

1	2
14. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов (далее – информационная система)	
ТПрНФО60	Технологический процесс, обеспечивающий доступ к информационной системе, в том числе ведение реестра пользователей информационной системы
ТПрНФО61	Технологический процесс, обеспечивающий выпуск цифровых финансовых активов в информационной системе
ТПрНФО62	Технологический процесс, обеспечивающий обращение цифровых финансовых активов в информационной системе, в том числе погашение записей о цифровых финансовых активах
ТПрНФО63	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей оператором информационной системы в соответствии с частью 2 статьи 6 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»
ТПрНФО63	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в реестр владельцев акций непубличных акционерных обществ, осуществляющих выпуск цифровых финансовых активов, удостоверяющих права участия в капитале указанных непубличных акционерных обществ
ТПрНФО64	Технологический процесс, обеспечивающий взаимодействие с оператором обмена цифровых финансовых активов
ТПрНФО65	Технологический процесс, обеспечивающий мониторинг тождественности информации, содержащейся во всех базах данных, составляющих распределенный реестр
15. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором обмена цифровых финансовых активов	
ТПрНФО66	Технологический процесс, обеспечивающий возможность совершения сделок с цифровыми финансовыми активами
ТПрНФО67	Технологический процесс, обеспечивающий взаимодействие с оператором информационной системы

4.2. В графе 3 раздела 1 указывается общее планируемое количество часов функционирования технологического процесса кредитной организации, обеспечивающего проведение банковских операций и иных операций, в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы, в том числе выходных и праздничных дней.

4.3. В графе 4 раздела 1 приводится описание технологического процесса (длиной не более 1000 символов), в рамках которого осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, применяемой

кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков.

5. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения о показателях операционной надежности, определяемых кредитной организацией в рамках технологических процессов, обеспечивающих банковскую деятельность и деятельность в сфере финансовых рынков.

5.1. В графе 2 раздела 2 указывается код технологического процесса в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка, для которого определены показатели операционной надежности.

5.2. В графе 3 раздела 2 указывается предельно допустимый для кредитной организации временной период, в течение которого происходит простой и (или) деградация технологического процесса, обеспечивающего проведение банковских операций и иных операций, в рамках события операционного риска или серии связанных событий операционного риска, вызванных информационными угрозами и (или) сбоями объектов информационной инфраструктуры, которые привели к неоказанию или ненадлежащему оказанию банковских или финансовых услуг (далее – инцидент операционной надежности). Информация по показателю указывается в минутах.

5.3. В графе 4 раздела 2 указывается допустимое отношение общего количества банковских операций и иных операций, осуществляемых в рамках технологического процесса во время деградации технологического процесса (технологических процессов) в рамках инцидента операционной надежности, к ожидаемому количеству банковских операций и иных операций, осуществляемых в рамках технологического процесса за тот же период в случае непрерывного оказания банковских и финансовых услуг (далее – допустимая доля деградации технологического процесса), рассчитанное на основе статистических данных за период не менее одного года. Информация по показателю указывается в виде десятичной дроби с точностью до шести

знаков после запятой с округлением по правилам математического округления.

5.4. В графе 5 раздела 2 указывается предельно допустимое для кредитной организации суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса (в случае превышения допустимой доли деградации технологического процесса) в течение календарного года. Информация по показателю указывается в минутах.

5.5. В графе 6 раздела 2 указывается фактическое значение суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса за последние 12 календарных месяцев от отчетной даты в случае превышения допустимой доли деградации технологического процесса. Информация по показателю указывается в минутах.

6. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) указываются сведения об объектах информационной инфраструктуры, применяемых для взаимодействия с клиентами и контрагентами в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет») при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков, в рамках технологических процессов, за исключением сведений, представляемых в разделе 7 Отчета.

6.1. В графе 2 раздела 3 указывается в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка код технологического процесса, в рамках которого представляется информация об объекте информационной инфраструктуры, указанном в графе 4 раздела 3 и применяемом для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами, при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков.

6.2. В графе 3 раздела 3 в отдельной строке указывается технологический участок, в рамках которого применяется объект информационной инфраструктуры, указанный в графе 4 раздела 3, при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ИАА	Идентификация, аутентификация и авторизация клиентов при совершении действий в целях осуществления банковских операций и иных операций
ФПП	Формирование (подготовка), передача и прием электронных сообщений
УП	Удостоверение права клиентов распоряжаться денежными средствами
ОУ	Осуществление банковской операции и иной операции, учет результатов их осуществления
ХИ	Хранение электронных сообщений и информации об осуществленных банковских операциях и иных операциях

6.3. В графе 4 раздела 3 указывается наименование объекта информационной инфраструктуры.

6.4. В графе 5 раздела 3 в отдельной строке указываются все маршрутизируемые IP-адреса или пулы IP-адресов в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR, внешние по отношению к объекту информационной инфраструктуры, указанному в графе 4 раздела 3 и применяемому для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами кредитной организации.

6.5. В графе 6 раздела 3 в отдельных строках указываются все маршрутизируемые IP-адреса или пулы IP-адресов в формате протокола IPv6 с указанием префикса, внешние по отношению к объекту информационной инфраструктуры, указанному в графе 4 раздела 3 и применяемому для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами кредитной организации.

6.6. В графе 7 раздела 3 указывается номер автономной системы, выделенный кредитной организации для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами, в соответствии с объектом информационной инфраструктуры, указанным в графе 4 раздела 3.

7. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) указываются сведения об операторах связи, с которыми заключен договор об оказании услуг связи в целях взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами.

7.1. В графе 2 раздела 4 указываются полное фирменное наименование оператора связи (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество

(последнее – при наличии) оператора связи (для индивидуального предпринимателя). В случае если в договоре об оказании услуг связи содержится наименование оператора связи на иностранном языке, оно указывается заглавными буквами латинского алфавита.

7.2. В графе 3 раздела 4 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) оператора связи, сведения о котором указаны в графе 2 раздела 4.

7.3. В графе 4 раздела 4 указывается в соответствии с законодательством иностранного государства идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации – оператора связи в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN), сведения о котором указаны в графе 2 раздела 4.

8. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) указываются сведения о веб-сервисах (об информационных ресурсах), применяемых кредитной организацией для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами.

8.1. В графе 2 раздела 5 указывается доменное имя электронного адреса информационного ресурса.

8.2. В графе 3 раздела 5 указывается унифицированный идентификатор информационного ресурса (URL-адрес), применяемого кредитной организацией для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами, указанного в графе 2 раздела 5.

8.3. В графе 4 раздела 5 в отдельных строках указываются в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR маршрутизируемые IP-адреса или пулы IP-адресов информационного ресурса, указанного в графе 3 раздела 5 и применяемого для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами. Информация отражается так же, как в графе 5 раздела 3.

8.4. В графе 5 раздела 5 в отдельных строках указываются в формате протокола IPv6 с указанием префикса маршрутизируемые IP-адреса или пулы IP-адресов информационного ресурса, указанного в графе 3 раздела 5 и

применяемого для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами. Информация отражается так же, как в графе 6 раздела 3.

9. В разделе 6 Отчета в отдельных строках указываются все номера телефонов в международном формате, используемые кредитной организацией для взаимодействия с клиентами и контрагентами.

10. В разделе 7 Отчета (далее – раздел 7) указываются сведения об объектах информационной инфраструктуры, применяемых кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности, за исключением сведений, представляемых в разделе 10 Отчета (далее – раздел 10).

10.1. В графе 2 раздела 7 указывается в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка код технологического процесса, в рамках которого представляется информация об объекте информационной инфраструктуры, применяемом кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков.

10.2. В графе 3 раздела 7 указывается в соответствии с подпунктом 6.2 пункта 6 настоящего Порядка код технологического участка, в рамках которого представляется информация об объекте информационной инфраструктуры, применяемом кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков.

10.3. В графе 4 раздела 7 указывается наименование объекта информационной инфраструктуры, применяемого кредитной организацией при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков.

11. В разделе 8 Отчета (далее – раздел 8) указываются сведения о поставщиках (операторах центров обработки данных) облачных решений в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских

и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности.

11.1. В графе 2 раздела 8 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией центру обработки данных. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

11.2. В графе 3 раздела 8 указывается полное фирменное наименование оператора центра обработки данных, оказывающего услуги кредитной организации.

11.3. В графе 4 раздела 8 указывается ИНН оператора центра обработки данных – резидента, оказывающего услуги кредитной организации.

11.4. В графе 5 раздела 8 указывается TIN оператора центра обработки данных – нерезидента, оказывающего услуги кредитной организации.

11.5. В графе 6 раздела 8 указывается информация об уровне сертификации центра обработки данных.

11.6. В графе 7 раздела 8 указывается информация о наличии или об отсутствии соглашения между кредитной организацией и оператором центра обработки данных, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Наличие соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между кредитной организацией и оператором центра обработки данных
2	Отсутствие соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между кредитной организацией и оператором центра обработки данных

11.7. В графе 8 раздела 8 в случае наличия соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между кредитной организацией и оператором центра обработки данных

указываются параметры надежности и отказоустойчивости. Информация приводится в свободной текстовой форме.

12. В разделе 9 Отчета (далее – раздел 9) указываются сведения об адресах центров обработки данных в пределах мест нахождения центров обработки данных, предоставляющих услуги кредитной организации, идентификационные коды которых отражены в графе 2 раздела 8.

В случае если адрес центра обработки данных не определен, в графе 12 раздела 9 проставляется код «Н/Д».

12.1. В графе 2 раздела 9 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией центру обработки данных в соответствии с подпунктом 11.1 пункта 11 настоящего Порядка.

12.2. В графе 3 раздела 9 указывается цифровой код страны, на территории которой находится центр обработки данных, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

В случае если в графе 3 раздела 9 указан код, отличный от кода «643», графы 4–11 раздела 9 не заполняются.

12.3. В случае если в информационных системах кредитной организации используется база федеральной информационной адресной системы (далее – ФИАС), предусмотренной Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в графе 4 раздела 9 указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре ФИАС (далее – код ФИАС), при этом графы 5–12 раздела 9 не заполняются.

Значение в графе 4 раздела 9 указывается в формате кода ФИАС в составе следующих обязательных атрибутов: код населенного пункта; код улицы; код дома (владения); код корпуса.

При отсутствии кода ФИАС следует заполнить графы 5–12 раздела 9. При этом сокращенные наименования адресообразующих элементов в

графах 7–11 раздела 9 указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»[1].

12.4. В графе 5 раздела 9 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) до четвертого уровня классификации с заполнением 11 разрядов, для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями.

12.5. В графе 6 раздела 9 указывается почтовый индекс (при наличии).

12.6. В графе 7 раздела 9 указывается улица (в том числе проспект, переулок, квартал) (при наличии).

12.7. В графе 8 раздела 9 указывается номер дома (владения) (при наличии).

12.8. В графе 9 раздела 9 указывается номер корпуса (строения) (при наличии).

12.9. В графе 10 раздела 9 указывается литера (при наличии).

12.10. В графе 11 раздела 9 указывается номер офиса (помещения) (при наличии).

12.11. В графе 12 раздела 9 указывается адрес центра обработки данных в пределах места нахождения центра обработки данных в неструктурированном виде. Информация приводится в свободной текстовой форме.

---

[1] Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

13. В разделе 10 указываются сведения о применении кредитной организацией облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности.

13.1. В графе 2 раздела 10 указывается в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка код технологического процесса, обеспечивающего банковскую деятельность и деятельность в сфере финансовых рынков, в рамках которого осуществляется эксплуатация объекта информационной инфраструктуры, указанного в графе 6 раздела 10, и представляется информация о применении кредитной организацией облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг.

13.2. В графе 3 раздела 10 указывается в соответствии с подпунктом 6.2 пункта 6 настоящего Порядка код технологического участка, в рамках которого осуществляется эксплуатация объекта информационной инфраструктуры, указанного в графе 6 раздела 10, и представляется информация о применении кредитной организацией облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг.

13.3. В графе 4 раздела 10 указывается функциональность (возможность), получаемая кредитной организацией в рамках облачных решений, для каждого объекта информационной инфраструктуры, указанного в графе 6 раздела 10, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ФПр	Функциональность приложений (предоставляет кредитной организации возможность использовать приложения поставщика услуг в сфере облачных решений)
ФИИ	Функциональность информационной инфраструктуры (предоставляет кредитной организации возможность получать и использовать вычислительные ресурсы, ресурсы для хранения данных или сетевые ресурсы)
ФПл	Функциональность платформы (предоставляет кредитной организации возможность использовать приложения, созданные или приобретенные

1	2
	ею, с использованием одного или нескольких языков программирования и одной или более сред выполнения, поддерживаемых поставщиком услуг в сфере облачных решений)
ИФ	Иное

13.4. В графе 5 раздела 10 указывается категория облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, для каждого объекта информационной инфраструктуры, указанного в графе 6 раздела 10, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ОИ	Обмен информацией (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные со взаимодействием в реальном времени и совместной работой)
Вычисления	Вычисления (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с получением и использованием вычислительных ресурсов, необходимых для развертывания и выполнения прикладного программного обеспечения)
ХД	Хранение данных (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с предоставлением и использованием ресурсов для хранения данных)
ИИ	Информационная инфраструктура (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с функциональностью информационной инфраструктуры)
Сеть	Сеть (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с транспортной связанностью, и связанные с ней сетевые возможности)
Платформа	Платформа (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с функциональностью платформы)
ППО	Прикладное программное обеспечение (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с функциональностью приложений)
БД	База данных (категория, в которой кредитной организации предоставляются возможности, связанные с функциональностью базы данных по требованию, когда установка и обслуживание баз данных выполняются поставщиком услуг в сфере облачных решений)
ИКОР	Иное

13.5. В графе 6 раздела 10 указывается наименование объекта информационной инфраструктуры, применяемого кредитной организацией в рамках облачных решений при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков, в формате, соответствующем

требованиям, размещаемым Банком России на его официальном сайте в сети «Интернет».

13.6. В графе 7 раздела 10 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией центру обработки данных, в соответствии с подпунктом 11.1 пункта 11 настоящего Порядка.

14. В разделе 11 Отчета (далее – раздел 11) кредитной организацией – прямым участником указываются сведения о диапазонах номеров платежных карт, применяемых в рамках осуществления эмиссии кредитной организацией – прямым участником либо кредитной организацией – косвенным участником платежной системы (далее – кредитная организация – косвенный участник).

14.1. В графе 2 раздела 11 кредитной организацией – прямым участником указывается регистрационный номер кредитной организации, которая применяет диапазон номеров платежных карт в рамках осуществления эмиссии, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО).

14.2. В графе 3 раздела 11 кредитной организацией – прямым участником указывается регистрационный номер оператора платежной системы, в рамках которой осуществляется эмиссия платежных карт, в соответствии с реестром операторов платежных систем, размещенном на официальном сайте Банка России в сети «Интернет». В случае если оператором платежной системы является акционерное общество «Национальная система платежных карт», указывается «9999».

14.3. В графе 4 раздела 11 кредитной организацией – прямым участником указывается в формате, определяемом правилами платежной системы, начальный номер диапазона номеров платежных карт в рамках осуществляемой кредитной организацией эмиссии.

14.4. В графе 5 раздела 11 кредитной организацией – прямым участником указывается в формате, определяемом правилами платежной системы, конечный номер диапазона номеров платежных карт в рамках осуществляемой кредитной организацией эмиссии.

14.5. В графе 6 раздела 11 кредитной организацией – прямым участником указывается код причины представления сведений:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Кредитная организация – прямой участник или кредитная организация – косвенный участник применяет новый диапазон номеров платежных карт
2	Кредитная организация – прямой участник или кредитная организация – косвенный участник прекращает применение диапазона номеров платежных карт

15. В разделе 12 Отчета (далее – раздел 12) кредитной организацией – прямым участником указываются сведения о банковских идентификационных номерах, применяемых в рамках эквайринга платежных карт кредитной организацией – прямым участником либо кредитной организацией – косвенным участником.

15.1. В графе 2 раздела 12 кредитной организацией – прямым участником указывается регистрационный номер кредитной организации, которая применяет банковские идентификационные номера в рамках эквайринга платежных карт, в соответствии с КГРКО.

15.2. В графе 3 раздела 12 кредитной организацией – прямым участником указывается в соответствии с реестром операторов платежных систем, размещенном на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», регистрационный номер оператора платежной системы, в отношении платежных карт которой кредитная организация – прямой участник либо кредитная организация – косвенный участник осуществляет эквайринг в рамках определенного перечня банковских идентификационных номеров. В случае если оператором платежной системы является акционерное общество «Национальная система платежных карт», указывается «9999».

15.3. В графе 4 раздела 12 кредитной организацией – прямым участником указываются отдельными строками банковские идентификационные номера, применяемые в рамках эквайринга платежных карт.

15.4. В графе 5 раздела 12 кредитной организацией – прямым участником указывается код причины представления сведений:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Кредитная организация – прямой участник или кредитная организация – косвенный участник применяет новый банковский идентификационный номер в рамках эквайринга платежных карт
2	Кредитная организация – прямой участник или кредитная организация – косвенный участник прекращает применение банковского идентификационного номера в рамках эквайринга платежных карт

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409101

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер счета второго порядка	Входящие остатки					Обороты за отчетный период										Исходящие остатки				
						по дебету					по кредиту									
	в рублях	иностранная валюта	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	итого	в рублях	иностранная валюта	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	итого	в рублях	иностранная валюта	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	итого	в рублях	иностранная валюта	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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)

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1] 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 (входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю).

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

3. Суммы в графах 3–5, 8–10, 13–15, 18–20 Отчета указываются в рублевом эквиваленте.

4. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов Российской Федерации) и представляется в Банк России.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента Российской Федерации представляются головным офисом кредитной организации.

Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) представляют Отчет за месяц не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, представляют Отчет за квартал не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет за первое полугодие и год не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

5. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

6. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в Банк России в соответствии с пунктом 9 Указания Банка России от 24 октября 2022 года № 6299-У «О правилах составления и представления в Центральный банк Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности кредитными организациями, а также отчетности банковских групп, составляемой и представляемой головными кредитными организациями банковских групп»[1] в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее десятого рабочего дня после даты получения уведомления о внесении

[1] Зарегистрировано Минюстом России 18 апреля 2023 года, регистрационный № 73083.

соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее десятого рабочего дня после даты получения уведомления о государственной регистрации.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409102
Квартальная (Полугодовая)

тыс. руб.

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

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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 по кредитной организации в целом (в том числе по небанковской кредитной организации) в соответствии с приложением 9 к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1].

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

3. Доходы и расходы от проведения иностранных операций отражаются следующим образом:

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

в графе 5 Отчета проставляются суммы доходов (расходов), полученные (произведенные) в иностранной валюте и драгоценных металлах, на дату их получения (осуществления). Суммы указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», или по учетной цене на драгоценные металлы.

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

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) в Банк России не позднее восьмого 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 в Банк России за первое полугодие и год не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

5. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в Банк России в соответствии с пунктом 9 Указания Банка России от 24 октября 2022 года № 6299-У «О правилах составления и представления в Центральный банк Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности кредитными организациями, а также отчетности банковских групп, составляемой и представляемой головными кредитными организациями банковских групп»[1] в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее десятого рабочего дня после даты получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее десятого рабочего дня после даты получения уведомления о государственной регистрации.

6. Кредитные организации представляют Отчет за месяц и внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 18 апреля 2023 года, регистрационный № 73083.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ОПЕРАЦИОННЫМ РИСКОМ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409106
Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Отчет о событиях операционного риска и связанных с ними прямых потерях и возмещениях

Подраздел 1.1. Отчет о прямых потерях и возмещениях от реализации событий операционного риска в разрезе источников операционного риска и типов событий операционного риска

Источник операционного риска	Тип события	Период	Сумма валовых прямых потерь, тыс. руб.	Сумма чистых прямых потерь, тыс. руб.	Максимальная величина прямых потерь от одного события, тыс. руб.		Сумма валовых прямых потерь от пяти крупнейших событий, тыс. руб.	Сумма возмещений по прямым потерям, тыс. руб.		Сумма потерь (в том числе хищений) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и других третьих лиц, компенсированных кредитной организацией, тыс. руб.	Максимальная величина потерь (в том числе хищений) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и других третьих лиц от одного события, компенсированных кредитной организацией, тыс. руб.
					до учета возмещений	после учета возмещений		возмещения, принимаемые к зачету	возмещения, не принимаемые к зачету		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Подраздел 1.2. Отчет о количестве событий операционного риска и валовых прямых потерях в разрезе диапазонов потерь и типов событий операционного риска

Диапазон потерь	Тип события	Период	Количество событий операционного риска с валовыми прямыми потерями, единиц	Сумма валовых прямых потерь, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Раздел 2. Отчет о потерях и возмещениях от реализации операционного риска (за исключением риска информационной безопасности) и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности и типов событий операционного риска по видам потерь и возмещений

Подраздел 2.1. Отчет о чистых прямых потерях

Направление деятельности	Тип события	Период	Сумма чистых прямых потерь, тыс. руб.		Среднеквадратичное отклонение (сигма) величины чистых прямых потерь, тыс. руб.		Средняя величина чистых прямых потерь, тыс. руб.	
			от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 2.2. Отчет о валовых прямых потерях

Направление деятельности	Тип события	Период	Вид прямых потерь	Сумма валовых прямых потерь, тыс. руб.		Среднеквадратичное отклонение (сигма) величины валовых прямых потерь, тыс. руб.		Средняя величина валовых прямых потерь, тыс. руб.	
				от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 2.3. Отчет о возмещениях по прямым потерям

Направление деятельности	Тип события	Период	Вид возмещения по прямым потерям	Сумма возмещения по прямым потерям, тыс. руб.		Средняя величина возмещения по прямым потерям, тыс. руб.	
				от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 2.4. Отчет о непрямых потерях

Направление деятельности	Тип события	Период	Вид непрямых потерь	Сумма непрямых потерь, тыс. руб.		Среднеквадратичное отклонение (сигма) величины непрямых потерь, тыс. руб.		Средняя величина непрямых потерь, тыс. руб.	
				от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 2.5. Отчет о прямых потерях от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации

Направление деятельности	Тип события	Период	Вид события риска информационной безопасности, связанного с нарушением защиты информации	Валовые прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, тыс. руб.			Чистые прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, тыс. руб.		
				сумма	среднеквадратичное отклонение (сигма)	средняя величина	сумма	среднеквадратичное отклонение (сигма)	средняя величина
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 3. Отчет о значениях контрольных показателей уровня операционного риска и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности или по кредитной организации в целом

Направление деятельности	Контрольный показатель уровня операционного риска (риска информационной безопасности)	Фактическое значение показателя на отчетную дату		Целевые значения показателей			
				сигнальное значение		контрольное значение	
		тыс. руб.	в процентах	тыс. руб.	в процентах	тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел «Справочно»

Порог регистрации, тыс. руб.	Объем капитала ($К_{i,\ иб}$), тыс. руб.	Компонент объема капитала ($\Delta_{Ki,\ иб}$), тыс. руб.
1	2	3

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409106 «Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409106 «Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария (далее – кредитные организации), в соответствии с требованиями Положения Банка России от 8 апреля 2020 года № 716-П «О требованиях к системе управления операционным риском в кредитной организации и банковской группе»[1] (далее – Положение Банка России № 716-П).

2. Отчет составляется кредитными организациями на ежеквартальной основе по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее двадцать второго рабочего дня квартала, следующего за отчетным кварталом.

Кредитные организации представляют Отчет на внутриквартальные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей или в процентах, указываются с тремя знаками после запятой (с округлением по правилам математического округления).

В случае выявления за любой отчетный квартал в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей,

[1] Зарегистрировано Минюстом России 3 июня 2020 года, регистрационный № 58577, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 25 марта 2022 года № 6103-У (зарегистрировано Минюстом России 30 августа 2022 года, регистрационный № 69846).

осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

3. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее соответственно – раздел 1, подраздел 1.1) указываются сведения о прямых потерях и последующих возмещениях от реализации событий операционного риска, в том числе событий риска информационной безопасности, в разрезе источников операционного риска и типов событий операционного риска.

3.1. В графе 1 подраздела 1.1 указывается источник операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Недостатки процессов	В соответствии с подпунктом 3.3.1 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
2	Действия персонала и других связанных с кредитной организацией лиц	В соответствии с подпунктом 3.3.2 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
3	Сбои систем и оборудования	В соответствии с подпунктом 3.3.3 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
4	Внешние причины	В соответствии с подпунктом 3.3.4 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
90	В целом по кредитной организации	Для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций код применяется для граф 3–12 подраздела 1.1. Для банков с универсальной лицензией код применяется только для графы 8 подраздела 1.1

В случае если кредитной организацией в базе событий определено более одного источника операционного риска в отношении реализовавшегося события операционного риска, в Отчете указывается наиболее значимый источник риска по данному событию операционного риска в соответствии с пунктом 3.5 Положения Банка России № 716-П.

3.2. В графе 2 подраздела 1.1 указывается тип события операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Преднамеренные действия персонала	В соответствии с подпунктом 3.6.1 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
2	Преднамеренные действия третьих лиц	В соответствии с подпунктом 3.6.2 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
3	Нарушение кадровой политики и безопасности труда	В соответствии с подпунктом 3.6.3 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
4	Нарушение прав клиентов и контрагентов	В соответствии с подпунктом 3.6.4 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
5	Ущерб материальным активам	В соответствии с подпунктом 3.6.5 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
6	Нарушение и сбои систем и оборудования	В соответствии с подпунктом 3.6.6 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
7	Нарушение организации, исполнения и управления процессами	В соответствии с подпунктом 3.6.7 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П

В случае если в графе 1 подраздела 1.1 указан код «90», графа 2 подраздела 1.1 не заполняется.

3.3. В графе 3 подраздела 1.1 указывается отчетный период, за который представляется информация, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	С начала года
2	За отчетный квартал

Данные представляются как за отчетный квартал, так и накопленным итогом за период с начала года (в случае наличия данных за соответствующий период).

3.4. В графе 4 подраздела 1.1 указывается сумма прямых потерь от реализации событий операционного риска в соответствии с требованиями пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П до учета возмещений с учетом требований подпунктов 6.7.1–6.7.3 пункта 6.7 Положения Банка России № 716-П (далее – валовые прямые потери).

3.5. В графе 5 подраздела 1.1 указывается сумма валовых прямых потерь за вычетом суммы возмещения в соответствии с требованиями пункта 6.18 Положения Банка России № 716-П (далее – чистые прямые потери).

3.6. В графах 6 и 7 подраздела 1.1 указывается максимальная величина

прямых потерь от реализации одного события операционного риска в соответствии с требованиями абзаца девятого подпункта 4.2.4 пункта 4.2 Положения Банка России № 716-П:

в графе 6 – максимальная величина прямых потерь от реализации одного события операционного риска до учета возмещения;

в графе 7 – максимальная величина прямых потерь от реализации одного события операционного риска после учета возмещения.

3.7. В графе 8 подраздела 1.1 указывается сумма валовых прямых потерь от реализации пяти крупнейших (по величине валовых прямых потерь) событий операционного риска, реализованных в кредитной организации.

3.8. В графах 9 и 10 подраздела 1.1 указывается сумма возмещений по прямым потерям от реализации событий операционного риска с учетом требований пунктов 6.13–6.15, 6.17 Положения Банка России № 716-П:

в графе 9 – сумма возмещений по прямым потерям, принимаемых к зачету;

в графе 10 – сумма возмещений по прямым потерям, не принимаемых к зачету, полученных от источников, указанных в абзацах четвертом – шестом пункта 6.17 Положения Банка России № 716-П.

3.9. В графе 11 подраздела 1.1 указывается сумма потерь (в том числе хищений) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и других третьих лиц, компенсированных кредитной организацией, до учета возмещения в соответствии с требованиями подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П.

3.10. В графе 12 подраздела 1.1 указывается максимальная величина потерь (в том числе хищений) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и других третьих лиц, компенсированных кредитной организацией, до учета возмещения в соответствии с требованиями подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П.

4. В подразделе 1.2 раздела 1 (далее – подраздел 1.2) указывается информация о количестве событий операционного риска, в том числе риска

информационной безопасности, и величине валовых прямых потерь в разрезе диапазонов потерь и типов событий операционного риска.

4.1. В графе 1 подраздела 1.2 указывается диапазон потерь от реализации событий операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	до 20 тысяч рублей
2	от 20 тысяч рублей (включительно) до 100 тысяч рублей
3	от 100 тысяч рублей (включительно) до 350 тысяч рублей
4	от 350 тысяч рублей (включительно) до 700 тысяч рублей
5	от 700 тысяч рублей (включительно) до 1 400 тысяч рублей
6	от 1 400 тысяч рублей (включительно) до 3 500 тысяч рублей
7	от 3 500 тысяч рублей (включительно) до 7 000 тысяч рублей
8	свыше 7 000 тысяч рублей (включительно)

4.2. Графы 2 и 3 подраздела 1.2 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 2 и 3 подраздела 1.1.

4.3. В графе 4 подраздела 1.2 указывается количество событий операционного риска с величиной валовых прямых потерь, соответствующей диапазону потерь, указанному в графе 1 подраздела 1.2.

4.4. В графе 5 подраздела 1.2 указывается сумма валовых прямых потерь, величина которых соответствует диапазону потерь, указанному в графе 1 подраздела 1.2.

5. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются данные о потерях и возмещениях от реализации событий операционного риска (за исключением риска информационной безопасности) и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности и типов событий операционного риска по видам потерь и возмещений.

В целях составления Отчета для расчета показателей, связанных с потерями и возмещениями от событий риска информационной безопасности, используются данные о тех потерях и возмещениях, для которых в соответствии с абзацем семнадцатым пункта 6.6 Положения Банка России № 716-П событие операционного риска отнесено в базе событий к виду операционного риска «риск информационной безопасности», указанному в абзаце втором пункта 1.4 Положения Банка России № 716-П.

5.1. В подразделе 2.1 раздела 2 (далее – подраздел 2.1) указываются данные о чистых прямых потерях.

5.1.1. В графе 1 подраздела 2.1 указывается направление деятельности с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Корпоративное финансирование	В соответствии с подпунктом 3.9.1 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
2	Операции и сделки на финансовом рынке	В соответствии с подпунктом 3.9.2 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
3	Розничное банковское обслуживание	В соответствии с подпунктом 3.9.3 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
4	Коммерческое банковское обслуживание корпоративных клиентов	В соответствии с подпунктом 3.9.4 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
5	Осуществление переводов денежных средств, платежей и расчетов через платежные системы	В соответствии с подпунктом 3.9.5 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
6	Агентские и депозитарные услуги	В соответствии с подпунктом 3.9.6 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
7	Управление активами клиентов по договорам доверительного управления	В соответствии с подпунктом 3.9.7 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
8	Розничное брокерское обслуживание	В соответствии с подпунктом 3.9.8 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
9	Обеспечение деятельности кредитной организации	В соответствии с подпунктом 3.9.9 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
90	В целом по кредитной организации	Код применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций

В случае если кредитной организацией в базе событий определено более одного направления деятельности в отношении реализовавшегося события операционного риска, в Отчете указывается наиболее значимое направление деятельности по данному событию операционного риска в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 716-П.

5.1.2. Графа 2 подраздела 2.1 заполняется с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1.

В случае если в графе 1 подраздела 2.1 указан код «90», графа 2 подраздела 2.1 не заполняется.

5.1.3. Графа 3 подраздела 2.1 заполняется с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 3 подраздела 1.1.

5.1.4. В графах 4 и 5 подраздела 2.1 указывается сумма чистых прямых потерь.

5.1.5. В графах 6 и 7 подраздела 2.1 указывается среднеквадратичное отклонение (сигма (δ) величины чистых прямых потерь, рассчитываемое по формуле:

$$\delta = \sqrt{\frac{(x_1 - \bar{x})^2 + \ldots + (x_n - \bar{x})^2}{n}},$$

где:

x – величина каждой потери, учитываемой при расчете показателя «сумма» для каждой строки подраздела 2.1;

n – количество потерь, учитываемых при расчете показателя «сумма» для каждой строки подраздела 2.1;

$\bar{x}$ – среднее арифметическое значение x, рассчитываемое по формуле:

$$\bar{x} = \frac{x_1 + x_2 + \ldots + x_n}{n}.$$

Графы 6 и 7 подраздела 2.1 не заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 6 и 7 подраздела 2.1 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.1.6. В графах 8 и 9 подраздела 2.1 указывается среднее арифметическое значение сумм чистых прямых потерь.

5.2. В подразделе 2.2 раздела 2 (далее – подраздел 2.2) указывается информация о валовых прямых потерях, понесенных кредитной организацией, в соответствии с требованиями пунктов 3.12 и 6.7 Положения Банка России № 716-П.

5.2.1. Графы 1–3 подраздела 2.2 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 1–3 подраздела 2.1.

5.2.2. В графе 4 подраздела 2.2 указывается вид прямых потерь с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Снижение (обесценение) стоимости активов	В соответствии с подпунктом 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
2	Досрочное списание (выбытие, потеря, уничтожение) материальных и нематериальных, финансовых активов	В соответствии с подпунктом 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
3	Денежные выплаты клиентам, контрагентам, работникам кредитной организации и другим третьим лицам в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими как в результате действий третьих лиц, так и в результате реализации иных источников операционного риска	В соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
4	Денежные выплаты работникам кредитной организации в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине кредитной организации	В соответствии с подпунктом 3.12.4 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
5	Потери от ошибочных платежей	В соответствии с подпунктом 3.12.5 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
6	Расходы (выплаты), связанные с решениями суда и (или) представительством кредитной организации в судах	В соответствии с подпунктом 3.12.6 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
7	Штрафы, наложенные исполнительными органами государственной власти и (или) Банком России	В соответствии с подпунктом 3.12.7 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
8	Расходы на устранение последствий реализации события операционного риска, направленные на восстановление	В соответствии с подпунктом 3.12.8 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П

1	2	3
	деятельности и (или) на снижение потерь от реализовавшегося события операционного риска	
9	Отрицательный финансовый результат от невыгодных для кредитной организации сделок, совершенных по причине операционного риска	В соответствии с подпунктом 3.12.9 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
99	Прочие потери, связанные с реализацией события операционного риска или устранением последствий события операционного риска	В соответствии с подпунктом 3.12.10 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П

5.2.3. В графах 5 и 6 подраздела 2.2 указывается сумма валовых прямых потерь.

5.2.4. В графах 7 и 8 подраздела 2.2 указывается среднеквадратичное отклонение (сигма (δ) величины валовых прямых потерь, рассчитываемое по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5 настоящего Порядка.

Графы 7 и 8 подраздела 2.2 не заполняются банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 7 и 8 подраздела 2.2 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.2.5. В графах 9 и 10 подраздела 2.2 указывается среднее арифметическое значение сумм валовых прямых потерь.

5.3. В подразделе 2.3 раздела 2 (далее – подраздел 2.3) указывается информация о возмещениях по прямым потерям.

5.3.1. Графы 1–3 подраздела 2.3 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 1–3 подраздела 2.1.

5.3.2. В графе 4 подраздела 2.3 указывается вид возмещения по прямым потерям с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Возмещения по потерям, принимаемые к зачету	В соответствии с пунктом 6.15 Положения Банка России № 716-П, за исключением возмещений, указанных в абзацах четвертом – шестом пункта 6.17 Положения Банка России № 716-П

1	2	3
2	Возмещения по потерям, не принимаемые к зачету	В соответствии с абзацами третьим – шестым пункта 6.17 Положения Банка России № 716-П

5.3.3. В графах 5 и 6 подраздела 2.3 указывается сумма возмещения по прямым потерям.

5.3.4. В графах 7 и 8 подраздела 2.3 указывается среднее арифметическое значение сумм возмещений по прямым потерям.

5.4. В подразделе 2.4 раздела 2 (далее – подраздел 2.4) указывается информация о непрямых потерях в значении, установленном абзацем первым пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П.

5.4.1. Графы 1–3 подраздела 2.4 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 1–3 подраздела 2.1.

5.4.2. В графе 4 подраздела 2.4 указывается вид непрямых потерь с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	
01000	Косвенные потери	В соответствии с абзацем первым пункта 3.13 и подпунктом 3.13.1 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П. Код применяется кредитной организацией в зависимости от вида лицензии и размера активов, если оценка косвенных потерь от реализации операционного риска обязательна в соответствии с требованиями подпункта 9.1.1 пункта 9.1, подпункта 9.2.1 пункта 9.2, подпункта 9.3.1 пункта 9.3, абзаца третьего пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П
02000	Потенциальные потери:	В соответствии с абзацем первым пункта 3.13 и подпунктом 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02100	потери (в том числе хищения) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и других третьих лиц, которые не были компенсированы кредитной организацией:	В соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02101	потери средств физических лиц	В соответствии с абзацами вторым и четвертым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П

1	2	
02102	потери средств индивидуальных предпринимателей	В соответствии с абзацами вторым и четвертым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02103	потери средств юридических лиц	В соответствии с абзацами вторым и четвертым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02104	потери лиц, занимающихся частной практикой	В соответствии с абзацами вторым и четвертым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02200	штрафы, наложенные на должностных лиц кредитной организации, которые не были компенсированы кредитной организацией	В соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02300	другие потенциальные потери	В соответствии с абзацем третьим подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П. Код применяется кредитной организацией в зависимости от вида лицензии и размера активов, если оценка других потенциальных потерь от реализации операционного риска обязательна в соответствии с требованиями подпункта 9.1.1 пункта 9.1, подпункта 9.2.1 пункта 9.2, подпункта 9.3.1 пункта 9.3, абзаца третьего пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П

5.4.3. В графах 5 и 6 подраздела 2.4 указывается сумма непрямых потерь.

5.4.4. В графах 7 и 8 подраздела 2.4 указывается среднеквадратичное отклонение (сигма (δ) величины непрямых потерь, рассчитываемое по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5 настоящего Порядка.

Графы 7 и 8 подраздела 2.4 не заполняются банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 7 и 8 подраздела 2.4 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.4.5. В графах 9 и 10 подраздела 2.4 указывается среднее арифметическое значение сумм непрямых потерь.

5.5. В подразделе 2.5 раздела 2 (далее – подраздел 2.5) указывается информация о прямых потерях от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.1. Графы 1–3 подраздела 2.5 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 1–3 подраздела 2.1.

5.5.2. В графе 4 подраздела 2.5 указывается вид события риска информационной безопасности, связанного с нарушением защиты информации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Событие, связанное с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств	В соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
2	Событие, связанное с неоказанием или несвоевременным оказанием услуг по переводу денежных средств	В соответствии с подпунктом 1.2 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
3	Событие, связанное с неоказанием или несвоевременным оказанием услуг кредитной организации	В соответствии с подпунктом 1.3 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
4	Событие, связанное с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности, не связанное с переводами денежных средств	В соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
5	Событие, связанное с обработкой информации конфиденциального характера (включая персональные данные), информации ограниченного доступа и других типов информации кредитной организации, не подлежащей разглашению или опубликованию, без использования объектов информационной инфраструктуры и приводящее к утечке, искажению или потере информации, другим нарушениям	В соответствии с подпунктом 1.5 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П

5.5.3. В графе 5 подраздела 2.5 указывается сумма валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.4. В графе 6 подраздела 2.5 указывается среднеквадратичное отклонение (сигма (δ) величины валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, рассчитываемое по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5 настоящего Порядка.

Графа 6 подраздела 2.5 не заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графа 6 подраздела 2.5 заполняется, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.5.5. В графе 7 подраздела 2.5 указывается среднее арифметическое значение сумм валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.6. В графе 8 подраздела 2.5 указывается сумма чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.7. В графе 9 подраздела 2.5 указывается среднеквадратичное отклонение (сигма (δ) величины чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, рассчитываемое по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5 настоящего Порядка.

Графа 9 подраздела 2.5 не заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графа 9 подраздела 2.5 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.5.8. В графе 10 подраздела 2.5 указывается среднее арифметическое значение сумм чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

6. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) указываются данные о фактических и целевых значениях контрольных показателей уровня операционного риска и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности или по кредитной организации в целом.

6.1. Раздел 3 не заполняется небанковскими кредитными организациями в соответствии с требованиями пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П.

6.2. Графа 1 раздела 3 заполняется с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 1 подраздела 2.1.

6.3. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска (риска информационной безопасности) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Общая сумма чистых прямых потерь, понесенных кредитной организацией от реализации событий операционного риска, за вычетом чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, за определенный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) с начала календарного года	В соответствии с абзацем вторым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
2	Отношение общей суммы валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска, за вычетом валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за годовой период, к базовому капиталу кредитной организации на последнюю отчетную дату года	В соответствии с абзацем третьим подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
3	Отношение общей суммы чистых прямых потерь (включая чистые прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности), понесенных кредитной организацией за год, к показателю объема операционного риска	В соответствии с абзацем четвертым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
4	Отношение общей суммы валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска, за вычетом валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за год, к показателю объема операционного риска	В соответствии с абзацем пятым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
5	Отношение суммы чистых прямых потерь от реализации событий операционного риска, рассчитанных в соответствии с пунктом 6.18 Положения Банка России № 716-П, понесенных кредитной организацией за год, за вычетом чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, к показателю объема операционного риска	В соответствии с абзацем шестым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
6	Доля выявленных (по количеству) в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий операционного риска с валовыми прямыми потерями, превышающими порог регистрации, определяемый в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П,	В соответствии с абзацем седьмым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде в кредитной организации

1	2	3
	которые кредитная организация не отразила в базе событий, по отношению ко всем зарегистрированным в базе событий событиям операционного риска с валовыми прямыми потерями, превышающими порог регистрации, за годовой период, к которому относится проверяемый период	не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском
7	Отношение сумм валовых прямых потерь от реализации выявленных в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий операционного риска с прямыми потерями, превышающими порог регистрации, определяемый в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П, которые кредитная организация не отразила в базе событий, к общей сумме валовых прямых потерь от реализации всех событий операционного риска, зарегистрированных в базе событий с прямыми потерями, превышающими порог регистрации, за годовой период, к которому относится проверяемый период	В соответствии с абзацем восьмым подпункта 1.1.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде в кредитной организации не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском
8	Общая сумма чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года	В соответствии с абзацем вторым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
9	Общая сумма валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с переводами денежных средств и платежами в платежных системах, в соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года	В соответствии с абзацем третьим подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
10	Отношение общей суммы чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год), к базовому капиталу кредитной организации на последнюю отчетную дату года	В соответствии с абзацем четвертым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
11	Отношение суммы валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией при выполнении функций участника платежной системы Банка России, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного	В соответствии с абзацем пятым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
	года к общей сумме осуществленных кредитной организацией операций по переводу денежных средств через платежную систему Банка России за этот же период	
12	Отношение суммы валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с переводами денежных средств и платежами в платежных системах, в соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме переводов денежных средств и платежей в платежных системах за этот же период	В соответствии с абзацем шестым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
13	Отношение суммы денежных средств, по которой получены уведомления, связанные с осуществлением перевода денежных средств без согласия клиента, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме переводов денежных средств за этот же период	В соответствии с абзацем седьмым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
14	Доля реализованных (по количеству), то есть не предотвращенных системой информационной безопасности кредитной организации, событий риска информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь, которые кредитная организация не отразила в базе событий, по отношению ко всем событиям риска информационной безопасности, зарегистрированным в базе событий, с ненулевой величиной валовых прямых потерь в течение отчетного периода (первого квартала, полугодия, 9 месяцев, года), о которых кредитная организация проинформировала Банк России в соответствии пунктом 8 Положения Банка России № 683-П[1]	В соответствии с абзацем восьмым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
15	Доля выявленных (по количеству) в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий риска информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь, о которых кредитная организация	В соответствии с абзацем девятым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде

[1] Положение Банка России от 17 апреля 2019 года № 683-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента» (зарегистрировано Минюстом России 16 мая 2019 года, регистрационный № 54637) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 18 февраля 2022 года № 6071-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68919) (далее – Положение Банка России № 683-П).

1	2	3
	не проинформировала Банк России в соответствии с пунктом 8 Положения Банка России № 683-П, по отношению ко всем зарегистрированным событиям риска информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь, о которых кредитная организация проинформировала Банк России в соответствии с пунктом 8 Положения Банка России № 683-П, за годовой период, к которому относится проверяемый период	в кредитной организации не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском
16	Отношение количества операций по переводу денежных средств, соответствующих признакам осуществления перевода денежных средств без согласия клиента – физического лица, размещенным на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в отношении которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ[1] не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5[1] статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общему количеству операций по переводу денежных средств за этот же период	В соответствии с абзацем пятнадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
17	Отношение суммы денежных средств по операциям, соответствующим признакам осуществления перевода денежных средств без согласия клиента – физического лица, в отношении которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5[1] статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме денежных средств по операциям по переводу денежных средств за этот же период	В соответствии с абзацем шестнадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
18	Отношение количества операций, соответствующих признакам осуществления перевода денежных средств без согласия клиента – физического лица, в отношении	В соответствии с абзацем семнадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1

[1] Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ).

1	2	3
	которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств и по которым получены подтверждения клиентов – физических лиц о направлении распоряжения о совершении операции по переводу денежных средств с их согласия и (или) получены от клиентов – физических лиц подтверждения возобновления исполнения распоряжений в соответствии с частью 5^3 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к количеству операций, соответствующих признакам осуществления перевода денежных средств без согласия клиента – физического лица, в отношении которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств, за этот же период	приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
19	Отношение суммы денежных средств по операциям, соответствующим признакам осуществления перевода денежных средств без согласия клиента – физического лица, в отношении которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств и по которым получены подтверждения клиентов – физических лиц о направлении распоряжения о совершении операции по переводу денежных средств с их согласия и (или) получены от клиентов – физических лиц подтверждения возобновления исполнения распоряжений в соответствии с частью 5^3 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к сумме денежных средств по операциям, соответствующим признакам осуществления перевода денежных средств без согласия	В соответствии с абзацем восемнадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
	клиента – физического лица, в отношении которых кредитная организация в соответствии с частью 5 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ не приняла к исполнению и (или) в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств, за этот же период	
20	Отношение количества операций по переводу денежных средств, в отношении которых кредитная организация не приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ и по которым получены уведомления от клиентов – физических лиц об использовании электронного средства платежа без их согласия, в том числе в соответствии с частью 11 статьи 9 Федерального закона № 161-ФЗ, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к количеству операций по переводу денежных средств без согласия клиента – физического лица за этот же период	В соответствии с абзацем девятнадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
21	Отношение суммы денежных средств по операциям по переводу денежных средств, в отношении которых кредитная организация не приостановила исполнение распоряжений о совершении операций по переводу денежных средств в соответствии с частью 5^1 статьи 8 Федерального закона № 161-ФЗ и по которым получены уведомления от клиентов – физических лиц об использовании электронного средства платежа без их согласия, в том числе в соответствии с частью 11 статьи 9 Федерального закона № 161-ФЗ, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к сумме денежных средств по операциям по переводу денежных средств без согласия клиента – физического лица за этот же период	В соответствии с абзацем двадцатым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
22	Отношение суммы денежных средств, возмещенной (возвращенной) клиентам, по которой получены уведомления от клиентов об использовании электронного средства платежа без их согласия, в том числе в соответствии с частью 11 статьи 9 Федерального закона № 161-ФЗ, за отчетный период (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к сумме денежных	В соответствии с абзацем двадцать первым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
	средств, в отношении которой получены такие уведомления, за этот же период	
23	Оценка соответствия уровню защиты информации в отношении процесса 1 «Обеспечение защиты информации при управлении доступом», определенного пунктом 7.2 ГОСТ Р 57580.1-2017[1], согласно методике оценки соответствия защиты информации, определенной ГОСТ Р 57580.2-2018[2]	В соответствии с абзацем двадцать вторым подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
24	Оценка соответствия уровню защиты информации в отношении процесса 5 «Предотвращение утечек информации», определенного пунктом 7.6 ГОСТ Р 57580.1-2017, согласно методике оценки соответствия защиты информации, определенной ГОСТ Р 57580.2-2018	В соответствии с абзацем двадцать третьим подпункта 1.2.1 пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

6.4. В графах 3 и 4 раздела 3 указываются фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска, рассчитанные кредитной организацией за отчетный квартал:

в графе 3 – фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами «1», «8», «9», указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта;

в графе 4 – фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами «2» – «7», «10» – «15», указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта.

6.4.1. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска с кодом «2» в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, рассчитываемый путем суммирования значений валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска (за вычетом потерь от

[1] Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 57580.1-2017 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер», утвержденный приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 8 августа 2017 года № 822-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2017) и введенный в действие 1 января 2018 года (далее – ГОСТ Р 57580.1-2017).

[2] Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 57580.2-2018 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Методика оценки соответствия», утвержденный приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2018) и введенный в действие 1 сентября 2018 года (далее – ГОСТ Р 57580.2-2018).

реализации событий риска информационной безопасности) за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.2. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска с кодом «3» в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, рассчитываемый путем суммирования значений чистых прямых потерь (включая чистые прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности) за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.3. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска с кодом «4» в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, рассчитываемый путем суммирования значений валовых прямых потерь (за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности) за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.4. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска с кодом «5» в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, рассчитываемый путем суммирования значений чистых прямых потерь (за вычетом чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности) за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.5. В графе 2 раздела 3 контрольные показатели уровня операционного риска с кодами «6», «7», «15» указываются в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта с учетом следующего:

в случае если в отчетном периоде в кредитной организации проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском, указывается фактическое значение показателя;

в случае если оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском не проводилась, коды «6», «7», «15» в разделе 3 не проставляются.

6.4.6. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом «10», указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с

подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.5. В графах 5–8 раздела 3 указываются целевые (сигнальные и контрольные) значения контрольных показателей уровня операционного риска, утвержденные кредитной организацией на плановый годовой период в соответствии с пунктами 5.1 и 5.2 Положения Банка России № 716-П:

в графах 5 и 7 – целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами «1», «8», «9», указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта;

в графах 6 и 8 – целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами «2» – «7», «10» – «15», указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта.

6.6. Кредитные организации представляют по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок реквизиты (номер и дату) и наименование внутреннего документа кредитной организации, которым утверждены целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска, указанные в разделе 3.

7. В графе 1 раздела «Справочно» Отчета указывается величина порога регистрации событий операционного риска в базе событий, устанавливаемая кредитной организацией в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П.

В графе 2 раздела «Справочно» Отчета указывается объем капитала ($К_{i, ИБ}$), выделяемый кредитной организацией на покрытие потерь от реализации событий риска информационной безопасности, в составе капитала кредитной организации ($К_i$) в соответствии с требованиями пункта 5 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П. В случае если кредитная организация выбирает в соответствии с требованиями абзаца второго пункта 1 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П регуляторный подход к

расчету объема капитала, выделяемого на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, информация в графе 2 раздела «Справочно» Отчета не представляется.

В графе 3 раздела «Справочно» Отчета указывается компонент объема капитала ($\Delta_{Ki, ИБ}$), выделяемого кредитной организацией на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, в соответствии с абзацем десятым пункта 3 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П. В случае если кредитная организация выбирает в соответствии с требованиями абзаца третьего пункта 1 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П продвинутый подход к расчету объема капитала, выделяемого на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, информация в графе 3 раздела «Справочно» Отчета не представляется.

8. Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери и возмещения по ним от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «За отчетные периоды (квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери и возмещения по ним от реализации событий операционного риска». При этом подраздел 1.1 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «За отчетные периоды (квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери от реализации событий операционного риска». При этом подраздел 1.2, подраздел 2.1 и подраздел 2.2 не заполняются.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют возмещения по прямым

потерям от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «За отчетные периоды (квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют возмещения по прямым потерям от реализации событий операционного риска». При этом подраздел 2.3 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют непрямые потери от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «За отчетные периоды (квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют непрямые потери от реализации событий операционного риска». При этом подраздел 2.4 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «За отчетные периоды (квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации». При этом подраздел 2.5 не заполняется.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409110
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	A102/16	
2	A10609/28	
3	A10610/28	
4	A30126/3.1	
5	A30226/3.1	
6	A30215/2	
7	A40109/5.1	
8	A47427/3	
9	A50505/4	
10	A50505/6.1	
11	A50507/4	
12	A50507/6.2	
13	A505/4	
14	A505/6.2	
15	A50427/22	
16	A60301/19	
17	A60302/9	
18	A/3.3	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
19	A/3.4	
20	A/3.5	
21	A/3.6	
22	A/4.1	
23	A/5.2	
24	A/5.3	
25	A/5.4	
26	A/5.5	
27	A/5.5.1	
28	A/5.5.2	
29	A/5.6	
30	A/5.7	
31	A/5.8	
32	A474/5.9	
33	A474/5.10	
34	A474/5.11	
35	A474/5.12	
36	A474/5.13	
37	A474/5.14	
38	A474/6.3	
39	A474/16.1	
40	A474/16.2	
41	A474/16.3	
42	A474/16.3.1	
43	A474/16.4	
44	A474/16.5	
45	A474/16.5.1	
46	A474/16.6	
47	A474/16.6.1	
48	A474/16.10	
49	A474/16.11	
50	A474/16.12	
51	A474/16.13	
52	A474/16.14	
53	A474/17.1	
54	A474/17.2	
55	A474/18.1	
56	A474/18.2	
57	A474/19.1	
58	A474/19.2	
59	A474/19.3	
60	A474/19.4	
61	A474/19.5	
62	A474/19.6	
63	A/9.2	
64	A/9.3	
65	A/12	
66	A/13.1	
67	A/13.2	

1	2	3
68	A/13.2.1	
69	A/13.2.2	
70	A/13.3	
71	A/16.7	
72	A/16.8	
73	A/16.8.1	
74	A/18.4	
75	A/18.5	
76	A/18.6	
77	A40827/16.1	
78	A496/35	
79	A529/35	

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	S155/16	
2	S175/16	
3	S156/17	
4	S176/17	
5	S256/6	
6	S256/8	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S/4.1	
11	S/4.2	
12	S/18.1	
13	S375/16	
14	S385/16	
15	S376/17	
16	S386/17	
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S47401/2.1	
20	S/4.3	
21	S/4.4	
22	S/18.2	
23	S282/4.1	
24	S473/4.1	
25	S/4.5	
26	S/4.6	
27	S211/1.1	
28	S211/1.2	
29	S211/1.3	
30	S28205/18	

1	2	3
31	S47305/18	
32	S47803/15	

Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5101	
2	5102	
3	5103	
4	5104	
5	5105	
6	5106	
7	5107	
8	5108	
9	5109	
10	5110	
11	5111	
12	5112	
13	5113	
14	5114	
15	5115	
16	5116	
17	5117	
18	5118	
19	5119	
20	5120	
21	5121	
22	5122	
23	5123	
24	5124	
25	5125	
26	5126	
27	5127	
28	6101	
29	6221	
30	6222	
31	6223	
32	6224	
33	6501	
34	6502	
35	6503	
36	6504	
37	6505	
38	6506	
39	6507	

1	2	3
40	6508	
41	6509	
42	6510	
43	6511	
44	6512	
45	6513	
46	6514	
47	6515	

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5201	
2	5202	
3	5203	
4	5204	
5	5205	
6	5206	
7	5207	
8	5208	
9	5209	
10	5210	
11	5211	
12	5212	
13	5213	
14	5214	
15	5215	
16	5216	
17	5217	
18	5218	
19	5219	
20	5220	
21	5221	
22	5222	
23	5223	
24	5224	
25	6103	
26	6104	
27	6337	
28	6338	
29	6339	

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

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	D/20		
20	D/21		
21	D/22		
22	D/23		
23	D/24		
24	D/25		
25	D/26		
26	D/27		
27	D/28		
28	D/29		
29	D/30		
30	D/31		
31	D/37		
32	D/38		
33	D/39		
34	D/40		
35	D/41		
36	D/42		
37	D/43		
38	D/44		
39	D/45		
40	IL/1		
41	IL/2		
42	IL/3		

1	2	3	4
43	IL/4		
44	IL/5		
45	IL/6		
46	IL/7		
47	IL/8		
48	IL/9		
49	IL/10		
50	IL/11		
51	IL/12		
52	IL/13		
53	IL/14		
54	IL/15		
55	IL/16		
56	IL/17		
57	IL/18		
58	IL/19		
59	IL/20		
60	IA/1		
61	IA/2		
62	IA/3		
63	IA/4		
64	IA/5		
65	IA/6		
66	IA/7		
67	IA/8		
68	IA/9		
69	IA/10		
70	IA/11		
71	DS/1		
72	DS/2		
73	DS/3		
74	DS/4		

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением кредитных организаций, имеющих подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 39 триллионов рублей (здесь и далее в настоящем Указании – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений), – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, составляют разделы I, III и IV Отчета за месяц, разделы II и III.1 Отчета – за квартал.

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, составляют Отчет за квартал.

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, составляют Отчет за первое полугодие и год.

3. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов (их частей) и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	А102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	А10609/28	Балансовый счет № 10609 в части отложенного налогового актива по переоценке основных средств и нематериальных активов
3	А10610/28	Балансовый счет № 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств и нематериальных активов
4	А30126/3.1	Балансовые счета №№ 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П[1] резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
5	А30226/3.1	
6	А30215/2	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

[1] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее – Положение Банка России № 611-П).

1	2	3
7	А40109/5.1	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) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, и начисленных процентных доходов по ней
8	А47427/3	Балансовый счет № 47427 в части начисленных процентных доходов по корреспондентским счетам «НОСТРО» и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов (за вычетом резервов на возможные потери)
9	А50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
10	А50505/6.1	
11	А50507/4	
12	А50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	А505/4	Разность остатков на балансовых счетах № 50508 и № 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
14	А505/6.2	Разность остатков на балансовых счетах № 50508 и № 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
15	А50427/22	Балансовый счет № 50427 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России № 1584-У[1]
16	А60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
17	А60302/9	Балансовый счет № 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль

[1] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799).

1	2	3
18	А/3.3	Балансовые счета № 30420 и № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
19	А/3.4	Балансовые счета № 30422 и № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
20	А/3.5	Разность остатков на балансовых счетах № 30128 и № 30129 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30126, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов. Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 47425, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам по корреспондентским счетам «НОСТРО» и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов
21	А/3.6	Разность остатков на балансовых счетах № 30242 и № 30243 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30226, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
22	А/4.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – ссудная задолженность) и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
23	А/5.2	Балансовые счета №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П[1], Положением Банка России № 611-П и

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года,

1	2	3
		Положением Банка России № 730-П[1], с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
24	А/5.3	Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312, 60323 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), и начисленных процентных доходов по ним. Балансовые счета №№ 47404, 47423, 60312, 60323 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, и начисленных процентных доходов по ним
25	А/5.4	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)
26	А/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
27	А/5.5.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
28	А/5.5.2	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
29	А/5.6	Балансовые счета №№ 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А

регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

[1] Положение Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка» (зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368) (далее – Положение Банка России № 730-П).

1	2	3
		(кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408–47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47817–47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
30	А/5.7	Балансовые счета №№ 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408–47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47817, 47818–47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
31	А/5.8	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47425, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
32	А474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
33	А474/5.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
34	А474/5.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
35	А474/5.12	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
36	А474/5.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47447 и № 47452, № 47807 и № 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
37	А474/5.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47447 и № 47452, № 47807 и № 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
38	А474/6.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
39	А474/16.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости
40	А474/16.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
41	А474/16.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
42	А474/16.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по амортизированной стоимости
43	А474/16.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
44	А474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости

1	2	3
45	А474/16.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по амортизированной стоимости
46	А474/16.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
47	А474/16.6.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
48	А474/16.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России
49	А474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Банка России
50	А474/16.12	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по амортизированной стоимости
51	А474/16.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
52	А474/16.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
53	А474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
54	А474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
55	А474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
56	А474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг (кроме субординированных облигационных займов),

1	2	3
		оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
57	А474/19.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии
58	А474/19.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов
59	А474/19.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
60	А474/19.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов
61	А474/19.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
62	А474/19.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов
63	А/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
64	А/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
65	А/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с финансовыми и другими активами. Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
66	А/13.1	Балансовые счета № 408 и № 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – отчетность по форме 0409345)
67	А/13.2	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
68	А/13.2.1	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345

1	2	3
69	А/13.2.2	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
70	А/13.3	Балансовые счета №№ 32401, 32402, 458 (кроме №№ 45818, 45820, 45821) в части требований по прочим доходам, включая комиссии за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
71	А/16.7	Балансовые счета №№ 313–318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
72	А/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410–423, 425–440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
73	А/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608–47611 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
74	А/18.4	Балансовые счета №№ 520–524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
75	А/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
76	А/18.6	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам
77	А40827/16.1	Балансовый счет № 40827 в части средств банков-нерезидентов в валюте Российской Федерации
78	А496/35	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
79	А529/35	Балансовый счет № 529 в части обязательств по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
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

1	2	3
		сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S175/16	Символы 17501–17508 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
3	S156/17	Символы 15601–15608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
4	S176/17	Символы 17601–17608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
5	S256/6	Символы 25611–25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
6	S256/8	Символы 25611–25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
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 27802–27804 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 неустоек (штрафов, пеней), отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
10	S/4.1	Символы 151–154, 157, 171–174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным

1	2	3
		кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
11	S/4.2	Символы 155, 156, 175, 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
12	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
13	S375/16	Символы 37501–37508 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
14	S385/16	Символы 38501–38508 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
15	S376/17	Символы 37601–37608 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S386/17	Символы 38601–38608 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символы 45611–45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	S456/8	Символы 45611–45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
19	S47401/2.1	Символ 47401 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы неустоек (штрафов, пеней) по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств

1	2	3
20	S/4.3	Символы 371–374, 377, 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
21	S/4.4	Символы 375, 376, 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
22	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
23	S282/4.1	Символы 28204, 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
24	S473/4.1	Символы 47304, 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
25	S/4.5	Символы 28203–28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
26	S/4.6	Символы 47303–47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
27	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	S211/1.2	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)

1	2	3
29	S211/1.3	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования
30	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
31	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
32	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов

Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5101	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
2	5102	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
3	5103	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
4	5104	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
5	5105	Балансовые счета №№ 52402, 52405, 52407 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
6	5106	Сумма остатков на балансовых счетах № 61702 и № 61703 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
7	5107	Балансовый счет № 61701 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам

1	2	3
8	5108	Балансовый счет № 10609 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
9	5109	Балансовый счет № 10610 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам
10	5110	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов, за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ[1] при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по финансовым активам и обязательствам
11	5111	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам
12	5112	Балансовый счет № 70615 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
13	5113	Балансовый счет № 70616 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
14	5114	Балансовый счет № 70602 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств,

[1] Федеральный закон от 29 июля 2018 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 263-ФЗ).

1	2	3
		оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	5115	Балансовый счет № 70607 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
16	5116	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
17	5117	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
18	5118	Балансовый счет № 70701 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
19	5119	Балансовый счет № 70706 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
20	5120	Балансовый счет № 70702 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России

1	2	3
		№ 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год
21	5121	Балансовый счет № 70707 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год
22	5122	Балансовый счет № 70715 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
23	5123	Балансовый счет № 70716 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
24	5124	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным активам и обязательствам, за предшествующий год
25	5125	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
26	5126	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости,

1	2	3
		переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
27	5127	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
28	6101	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	6221	Сумма остатков на балансовых счетах №№ 30215, 30424, 30425, 30427 в части средств гарантийных и обеспечительных взносов, включенных в состав предоставленных межбанковских кредитов (размещенных депозитов), подлежащих отражению в разделе I отчетности по формы 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»
30	6222	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентных доходов по 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) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
31	6223	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
32	6224	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, доходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости,

1	2	3
		переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
33	6501	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
34	6502	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
35	6503	Балансовые счета №№ 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по начисленным процентным доходам по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
36	6504	Балансовый счет № 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
37	6505	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П, по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за исключением векселей)
38	6506	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по векселям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
39	6507	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
40	6508	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по получению процентных доходов по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
41	6509	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по прочим доходам по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
42	6510	Остатки на балансовых счетах в части корректировок, увеличивающих стоимость финансовых активов, приобретенных в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ, возникших при первоначальном признании и включенных в расчет собственных средств (капитала), в размере резервов, сформированных под указанные финансовые активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, относящихся к ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
43	6511	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, классифицированным в качестве долговых инструментов
44	6512	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным субординированным облигационным займам, оцениваемым по амортизированной стоимости
45	6513	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
46	6514	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости или классифицированным в качестве долевых инструментов
47	6515	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долговых инструментов

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5201	Символы 171–174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
2	5202	Символы 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
3	5203	Символы 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	5204	Символы 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
5	5205	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
6	5206	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
7	5207	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным
8	5208	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным
9	5209	Символы 211–213, 225 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств, за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные финансовые активы в

1	2	3
		соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг
11	5211	Символы 221 и 231 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	5212	Символы 223 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	5213	Символ 224 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	5214	Символы 241–245 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
15	5215	Символ 246 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
16	5216	Символ 28803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
17	5217	Символы 411–413, 425 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств
18	5218	Символы 421, 423, 424, 431, 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг
19	5219	Символы 421 и 431 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
20	5220	Символы 423 и 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
21	5221	Символ 424 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
22	5222	Символы 441–445 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
23	5223	Символ 446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
24	5224	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих

1	2	3
		стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
25	6103	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
26	6104	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки долевых ценных бумаг, находящихся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица
27	6337	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	6338	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
29	6339	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования

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

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
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

1	2	3
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям (кроме Банка России и кредитных организаций) ценных бумаг по договорам репо и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям (кроме Банка России и кредитных организаций) денежных средств по договорам репо и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в государственной 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 государственной собственности, денежных средств по договорам репо и займа
11	D/7	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/7.1	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам репо и займа
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Банка России
19	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
20	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
21	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
22	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций
23	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов
24	D/25	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются физические лица – резиденты

1	2	3
25	D/26	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются нефинансовые организации
26	D/27	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются финансовые организации (кроме Банка России и кредитных организаций)
27	D/28	Балансовые счета № 40914 и № 40915 в части средств физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей
28	D/29	Балансовый счет № 40915 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовый счет № 40915 в части средств финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
30	D/31	Балансовые счета №№ 40914, 40915 в части средств нерезидентов
31	D/37	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов-резидентов (физических лиц и индивидуальных предпринимателей), по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
32	D/38	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – нефинансовых организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
33	D/39	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – финансовых организаций, кроме кредитных организаций, по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
34	D/40	Балансовый счет № 40102 в части средств на лицевых счетах территориальных органов федерального казначейства
35	D/41	Балансовые счета №№ 40824, 40826 в части денежных средств физических лиц – нерезидентов (депонентов)
36	D/42	Балансовые счета №№ 40824, 40826 в части денежных средств резидентов (физических лиц и индивидуальных предпринимателей)
37	D/43	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части денежных средств клиентов-резидентов (нефинансовых организаций) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
38	D/44	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части средств клиентов-резидентов (финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
39	D/45	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части средств клиентов-резидентов (физических лиц, индивидуальных предпринимателей) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
40	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
41	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
42	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России

1	2	3
43	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
44	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов органам государственного управления
45	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
46	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
47	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
48	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
49	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности
50	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
51	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
52	IL/13	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед органами государственного управления по субординированным инструментам
53	IL/14	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по субординированным инструментам
54	IL/15	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед субъектами Российской Федерации и органами местного самоуправления по субординированным инструментам
55	IL/16	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед внебюджетными фондами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления по субординированным инструментам
56	IL/17	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нерезидентами по субординированным инструментам
57	IL/18	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед финансовыми организациями по субординированным инструментам
58	IL/19	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нефинансовыми организациями, находящимся в государственной собственности, по субординированным инструментам
59	IL/20	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нефинансовыми негосударственным организациями по субординированным инструментам
60	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов

1	2	3
61	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
62	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
63	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
64	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
65	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
66	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в государственной собственности
67	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
68	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
69	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
70	IA/11	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от органов государственного управления
71	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами (кроме Банка России и кредитных организаций) по выпущенным депозитным сертификатам
72	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
73	DS/3	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
74	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

4. Кредитные организации представляют разделы I и III Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III.1 Отчета – на внутриквартальные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

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

6. Средства в иностранной валюте отражаются в графе 4 раздела IV Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу

иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ КРЕДИТНОГО РИСКА ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409112

Месячная

Раздел 1. Сведения, характеризующие пруденциальные кредитные риски

Идентификационный код договора	Номер транша	Величина кредитного риска, руб.	Результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У[4], руб.
1	2	3	4

Раздел 2. Сведения о классификации ссуд в соответствии с финализированным подходом расчета достаточности капитала

Количество вынужденных реструктуризаций	Подкласс специализированного кредитования	Причина наступления дефолта
1	2	3

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

[4] Указание Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала» (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398) (далее – Указание Банка России № 6411-У).

Раздел 3. Сведения об оценке ссуд в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года[1] (далее – МСФО (IFRS) 9)

Валовая балансовая стоимость актива, руб., коп.	Подход к классификации финансового актива	Совокупная величина разницы между справедливой стоимостью на дату первоначального признания и суммой размещенных средств, а также последующей переоценки по справедливой стоимости, руб., коп.	Стадия обесценения актива по МСФО (IFRS) 9	Вероятность дефолта (PD)	Уровень потерь при дефолте (LGD)	Величина требования, подверженная риску дефолта (EAD)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по МСФО (IFRS) 9, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее – приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)», «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)», «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

Величина корректировки резерва на возможные потери по ссуде и процентам по ней до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по МСФО (IFRS) 9, руб., коп	Эффективная процентная ставка	Средневзвешенный срок ссуды (транша), дней	По условным обязательствам кредитного характера (включаемым в состав отчетности по форме 0409303)	
			оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по МСФО (IFRS) 9, руб., коп.	величина корректировки резерва на возможные потери по условному обязательству до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по МСФО (IFRS) 9, руб., коп.
9	10	11	12	13

Раздел 4. Сведения о классификации ссуд в соответствии с порядком расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов (ПВР)

Код регуляторного сегмента	Код модели ВД	Код модели УПД	Код модели ВКТД	Код модели РКР	Код разряда рейтинговой шкалы ВД	Код разряда рейтинговой шкалы УПД	Код разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента)
1	2	3	4	5	6	7	8

Код разряда шкалы РКР	ВКТД, руб.			Признак наличия дефолта	Дата наступления дефолта	Причина наступления дефолта	Значение ВД с учетом надбавки к ВД, в процентах	Значение УПД с учетом надбавки к УПД, в процентах
	всего	в том числе						
		по балансовым обязательствам	по условным обязательствам кредитного характера					
9	10	11	12	13	14	15	16	17

Значение конверсионного коэффициента, в процентах	РКР, в процентах	Наилучшая оценка ожидаемых потерь, в процентах	Признак применения нефондированного обеспечения			Признак применения фондированного обеспечения	Значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска, в процентах
			для корректировки ВД	для корректировки УПД	для применения коэффициентов стандартизированного подхода		
18	19	20	21	22	23	24	25

Значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска, в процентах	Значение показателя корреляции, используемое для расчета величины кредитного риска, в процентах	Признак применения корректировки показателя корреляции для кредитных требований к малым и средним предприятиям для расчета величины кредитного риска	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, руб.			Результат применения макронадбавок, руб.	Кредитные требования, для которых была произведена корректировка рейтинга экспертным путем	
			всего	в том числе			количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, штук	причина корректировки рейтинга
				по балансовым обязательствам	по условным обязательствам кредитного характера			
26	27	28	29	30	31	32	33	34

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о кредитных рисках и об оценке ссуд.

2. Отчет составляется ежемесячно по кредитной организации в целом по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, отраженным в отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – отчетность по форме 0409303).

Разделы 1 и 3 Отчета (далее соответственно – раздел 1, раздел 3) составляются кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией.

Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) составляется банками (за исключением банков с базовой лицензией), применяющими финализированный подход к расчету нормативов достаточности капитала, предусмотренный главой 3 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И), а также банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее –

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР).

Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР. Раздел 4 не заполняется в случае отсутствия договоров о предоставлении ссуд, активов и условных обязательств кредитного характера на отчетную дату.

3. Отчет представляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, в Банк России не позднее двадцать пятого рабочего дня после дня окончания отчетного месяца. С 1 июля 2024 года – не позднее двадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Отчет может быть представлен банками с базовой лицензией в Банк России на добровольной основе.

4. 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).

В целях дополнения и уточнения основной строки при наличии соответствующей информации приводятся отдельные дополнительные строки по каждому траншу, предоставленному в рамках кредитной линии (с обязательным указанием в графе 1 раздела 1 идентификационного кода договора по каждой строке транша, а также номера транша в графе 2 раздела 1), действовавшему в течение отчетного месяца. Графы 3, 5–8, 11–13 раздела 3 по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и значения показателей для всех траншей в рамках кредитной линии совпадают.

Сведения об идентификационном коде договора и номере транша (при наличии), указанные в графах 1 и 2 раздела 1, должны соответствовать сведениям, представленным в отчетности по форме 0409303.

5. Значения показателей указываются в Отчете по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

6. Раздел 1 заполняется следующим образом:

6.1. В графе 3 указывается величина кредитного риска по активам, используемым в знаменателе формулы расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) банка в соответствии с главами 2 и 3 Инструкции Банка России № 199-И, в том числе по кредитным требованиям, оцениваемым с использованием ПВР в соответствии с Положением Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов»[1] (далее – Положение Банка России № 483-П). Для кредитных требований, оцениваемых с использованием Положения Банка России № 483-П, приводится значение, рассчитанное в соответствии с главами 2 или 3 Инструкции Банка России № 199-И. Величина кредитного риска приводится без учета применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 сентября 2015 года, регистрационный № 38996, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 1 декабря 2015 года № 3869-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2015 года, регистрационный № 40193), от 10 марта 2019 года № 5091-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2019 года, регистрационный № 54896), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 15 апреля 2020 года № 5442-У (зарегистрировано Минюстом России 29 апреля 2020 года, регистрационный № 58242), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 6 июля 2021 года № 5849-У (зарегистрировано Минюстом России 9 августа 2021 года, регистрационный № 64580), от 7 июня 2023 года № 6443-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73792).

6.2. В графе 4 указывается прирост величины кредитного риска за счет применения надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 6411-У. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

7. Раздел 2 заполняется следующим образом:

7.1. В графе 1 указывается количество (в единицах) реструктуризаций, соответствующих условиям абзаца пятого подпункта 3.1.3.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И.

По договорам (за исключением 30 наиболее крупных ссуд), заключенным до 1 января 2024 года, показателя приводится за период с 1 января 2024 года. По 30 наиболее крупным по задолженности ссудам показатель приводится за период применения финализированного подхода к расчету нормативов достаточности капитала, предусмотренного главой 3 Инструкции Банка России № 199-И. В случае наличия информации о реструктуризациях до 1 января 2024 года показатель приводится за весь доступный период.

7.2. В графе 2 указывается подкласс специализированного кредитования в соответствии с подпунктом 3.3.4.3 пункта 3.3. Инструкции Банка России № 199-И:

Подкласс специализированного кредитования	Наименование подкласса специализированного кредитования
1	2
1	Проектное финансирование
2	Объектное финансирование
3	Товарно-сырьевое финансирование

7.3. В графе 3 для кредитных договоров, по которым произошел дефолт, указывается код причины дефолта, определенной в соответствии с абзацем пятым подпункта 3.1.3.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Заемщик просрочил погашение существенных обязательств более чем на 90 календарных дней (абзац второй пункта 13.3 Положения Банка России № 483-П)

1	2
2	Проведение реструктуризации задолженности, связанной с невозможностью исполнения заемщиком кредитных обязательств согласно первоначальным условиям договора, вследствие возникновения у заемщика финансовых трудностей (абзац второй пункта 13.4 Положения Банка России № 483-П)
3	Значительное ухудшение качества (абзац третий пункта 13.4 главы 13 Положения Банка России № 483-П
4	Реализация с существенными экономическими потерями в результате ухудшения качества (абзац четвертый пункта 13.4 Положения Банка России № 483-П)
5	Обращение банка с заявлением о признании заемщика банкротом, признание судом заемщика банкротом или введение судом в отношении заемщика процедуры банкротства (наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление), обращение заемщика в суд с заявлением о банкротстве (абзацы пятый – седьмой пункта 13.4 Положения Банка России № 483-П)
6	Принятие заемщиком мер, направленных на неисполнение своих обязательств перед банком (абзац седьмой пункта 13.4 Положения Банка России № 483-П)
7	Иные причины

В случае одновременного возникновения двух и более причин дефолта, коды указываются через запятую. В случае если ссуда не находится в состоянии дефолта, графа 3 не заполняется.

8. Раздел 3 заполняется следующим образом:

8.1. В графе 1 указывается в рублях и копейках (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) балансовая стоимость финансового актива в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (далее – МСФО), до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Учтенные начисленные проценты отражаются в валовой балансовой стоимости.

8.2. В графе 2 указывается категория, по которой финансовый актив оценивается кредитной организацией на отчетную дату в соответствии с пунктом 5.2.1 МСФО (IFRS) 9, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
АС	Оценка по амортизированной стоимости
ССПСД	Оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
ССОПУ	Оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток

8.3. В графе 3 указывается в рублях и копейках признанная кредитной организацией на отчетную дату переоценка стоимости финансового актива, представляющая собой совокупную величину:

разницы между суммой размещенных средств и стоимостью финансового актива на дату первоначального признания, определяемой с учетом требований раздела 5.1 МСФО (IFRS) 9, без учета влияния оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки;

последующей после первоначального признания переоценки стоимости финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с разделом 5.7 МСФО (IFRS) 9.

8.4. В графе 4 указывается применяемый кредитной организацией на отчетную дату подход к признанию ожидаемых кредитных убытков по финансовому активу в соответствии с разделом 5.5 МСФО (IFRS) 9 с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания
2	Имеются признаки значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, но актив не является кредитно-обесцененным
3	Имеются признаки значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания и актив является кредитно-обесцененным
4	Ссуда относится к приобретенным или созданным кредитно-обесцененным финансовым активам

8.5. В графе 5 указывается вероятность дефолта (PD) по ссуде на горизонте 12 месяцев для ссуд первой стадии обесценения либо вероятность дефолта по ссуде за весь срок действия кредитного договора для ссуд прочих

стадий обесценения (в случае использования кредитной организацией соответствующих показателей в моделях расчета ожидаемых кредитных убытков). Значение показателя приводится в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления.

8.6. В графе 6 указывается уровень потерь при дефолте (LGD), определяемый как доля потерь от величины кредитных требований, подверженная риску дефолта (EAD), в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления (в случае использования кредитной организацией соответствующих показателей в моделях расчета ожидаемых кредитных убытков).

8.7. В графе 7 указывается величина кредитных требований, подверженная риску дефолта (EAD), по состоянию на отчетную дату в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления) (в случае использования кредитной организацией соответствующих показателей в моделях расчета ожидаемых кредитных убытков).

8.8. В графе 8 указываются оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым в соответствии с пунктом 4.1.2 МСФО (IFRS) 9, дебиторской задолженности по аренде и активам по договору, накопленная сумма обесценения по финансовым активам, оцениваемым в соответствии с пунктом 4.1.2A МСФО (IFRS) 9. Значение показателя приводится в рублях и копейках с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

8.9. В графе 9 указывается в рублях и копейках (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) признанная кредитной организацией в балансе на отчетную дату совокупная величина корректировки резерва на возможные потери по ссуде и процентным доходам по ней, определенного в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней

задолженности»[1] и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2] (далее – Положение Банка России № 611-П), до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу, определенному в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Указанная величина должна соответствовать величине корректировки, отраженной в балансе кредитной организацией по указанному активу в соответствии с главами 2 и 4 Положения Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»[3] (далее – Положение Банка России № 605-П).

8.10. В графе 10 указывается значение эффективной процентной ставки или эффективной процентной ставки, скорректированной с учетом кредитного риска, если применимо (согласно Приложению А к МСФО (IFRS) 9). В случае

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

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

если метод эффективной процентной ставки не применяется, указывается процентная ставка, применяемая для расчета стоимости финансового актива, а также для распределения и признания процентной выручки в составе прибыли или убытка на протяжении отчетного периода. Показатель приводится в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления.

8.11. В графе 11 раздела 3 указывается средневзвешенный по денежным потокам срок ссуды (транша) до погашения. Значение показателя приводится в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления и рассчитывается по формуле:

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

где:

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

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

8.12. В графе 12 указывается в рублях и копейках (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) определенная кредитной организацией на отчетную дату величина оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по условным обязательствам кредитного характера, признанная в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

8.13. В графе 13 указывается в рублях и копейках (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) признанная кредитной организацией в балансе на отчетную дату величина корректировки резерва на возможные потери по условному обязательству кредитного характера, определенного в соответствии с Положением Банка России № 611-П, до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Указанная

величина должна соответствовать величине корректировки, отраженной в балансе кредитной организацией в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 605-П.

9. Раздел 4 заполняется следующим образом:

9.1. В графе 1 указывается код регуляторного сегмента кредитных требований с использованием кодировки «КА.В-С», где:

«А» может принимать значения, указанные в графе 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»;

«В» может принимать значения в зависимости от значения «А» и дополнительного признака, указанного в графе 3 следующей таблицы:

Значение «В»	Значение «А»	Дополнительный признак
1	2	3
1	10	Кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации
1	20	Кредитные требования к кредитным организациям
1	30–49	Кредитные требования к заемщикам, не являющимся физическими лицами и субъектами малого предпринимательства
2	10	Кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств
2	20	Кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации
2	30–49	Кредитные требования к заемщикам, не являющимся физическими лицами
3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»
3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»
3	30–49	Кредитные требования к заемщикам, являющимся физическими лицами

1	2	3
4	10	Прочие кредитные требования к суверенным заемщикам
4	20	Прочие кредитные требования к финансовым организациям

;

«С» указывается в разрешении на применение ПВР.

9.2. В графе 2 указывается код модели вероятности дефолта (далее – ВД). Коды моделей ВД указываются в разрешении на применение ПВР и содержат указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель ВД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели ВД. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 2 не заполняется.

9.3. В графе 3 указывается код модели уровня потерь при дефолте (далее – УПД). Коды моделей УПД указываются в разрешении на применение ПВР и содержат указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель УПД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели УПД. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 3 не заполняется.

9.4. В графе 4 указывается код модели величины кредитного требования, подверженного риску дефолта (далее – ВКТД). Коды моделей ВКТД указываются в разрешении на применение ПВР и содержат указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель ВКТД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели ВКТД. В случае если модель ВКТД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 4 не заполняется.

9.5. В графе 5 указывается код модели регуляторных коэффициентов риска (далее – РКР). Коды моделей РКР указываются в разрешении на применение ПВР и содержат указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых

применяется модель РКР, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели РКР. В случае если модель РКР не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 5 не заполняется.

9.6. В графе 6 указывается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД с использованием кодировки «A_B», где значение «A» является целым неотрицательным числом, возрастающим по мере увеличения ВД, значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений ВД.

Код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД отражается без учета признания нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П.

В случае если банк применяет пункт 4.6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 6 не заполняется.

9.7. В графе 7 указывается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) УПД.

При применении базового ПВР (далее – БПВР) графа 7 заполняется с использованием кодировки «A_F», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Значение УПД, в процентах
1	2
21	40
22	45
23	75
24	100

При применении продвинутого ПВР (далее – ППВР) графа 7 заполняется с использованием кодировки «A_B», где значение «A» является целым неотрицательным числом, возрастающим по мере увеличения УПД, значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой

обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений УПД.

В случае если УПД определяется на индивидуальной основе, в качестве разрядов рейтинговой шкалы УПД используются значения следующих кодов, соответствующих диапазонам значений УПД (не включая верхнюю границу диапазона):

Код	Диапазон значений УПД, в процентах
1	2
10_AU	<2
11_AU	2–4
12_AU	4–7
13_AU	7–10
14_AU	10–40
15_AU	40–60
16_AU	60–80
17_AU	80–90
18_AU	90–100
19_AU	≥100

В случае если банк применяет пункт 4.6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 7 не заполняется.

9.8. В графе 8 указывается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионного коэффициента).

При применении БПВР графа 8 заполняется с использованием кодировки «A_F», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Значение конверсионного коэффициента, в процентах
1	2
31	0
32	10
33	20
34	40
35	50
36	100
37	5

При применении ППВР графа 8 заполняется с использованием кодировки «A_B», где значение «A» может являться целым неотрицательным

числом, возрастающим по мере увеличения конверсионного коэффициента, значение «В» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений конверсионного коэффициента.

В случае если ВКТД определяется на индивидуальной основе, в качестве разрядов рейтинговой шкалы ВКТД используются следующие коды, соответствующие диапазонам значений конверсионного коэффициента, определяемого как отношение разности ВКТД и величины балансовой задолженности к величине внебалансовой задолженности (не включая верхнюю границу диапазона):

Код	Диапазон значений конверсионного коэффициента, в процентах
1	2
30_AU	< 10
31_AU	10–50
32_AU	50–90
33_AU	90–100
34_AU	100–120
35_AU	120–150
36_AU	150–200
37_AU	200-500
38_AU	500-1000
39_AU	≥ 1000

При отсутствии условных обязательств кредитного характера графа 8 не заполняется.

9.9. В графе 9 РКР с использованием кодировки «А_В», где «А» может принимать следующие значения:

Значение «А»	Уровень кредитоспособности и срок до погашения
1	2
410	Высокий, со сроком до погашения не менее 2,5 года
411	Высокий, со сроком до погашения менее 2,5 года
420	Достаточный, со сроком до погашения не менее 2,5 года
421	Достаточный, со сроком до погашения менее 2,5 года
430	Удовлетворительный
440	Слабый
450	Дефолт

Значение «В» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений коэффициентов риска.

В случае неприменения пункта 4.6 Положения Банка России № 483-П графа 9 не заполняется.

9.10. В графе 10 указывается ВКТД в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

9.11. В графах 11 и 12 указывается ВКТД по балансовым активам и условным обязательствам кредитного характера соответственно. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

9.12. В графе 13 указывается признак наличия дефолта в соответствии с пунктами 13.3–13.6 Положения Банка России № 483-П с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Наличие дефолта
0	Отсутствие дефолта

9.13. В графе 14 указывается дата наступления дефолта, в случае если в графе 13 указан код «1», в ином случае графа 14 не заполняется. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9.14. В графе 15 указывается причина наступления дефолта в случае, если в графе 13 указан код «1», с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Заемщик просрочил погашение существенных обязательств более чем на 90 календарных дней
2	Проведение реструктуризации задолженности, связанной с невозможностью исполнения заемщиком кредитных обязательств согласно первоначальным условиям договора, вследствие возникновения у заемщика финансовых трудностей
3	Значительное ухудшение качества
4	Реализация с существенными экономическими потерями в результате ухудшения качества

1	2
5	Обращение банка с заявлением о признании заемщика банкротом, признание судом заемщика банкротом или введение судом в отношении заемщика процедуры банкротства (наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление), обращение заемщика в суд с заявлением о банкротстве
6	Принятие заемщиком мер, направленных на неисполнение своих обязательств перед банком
7	Иные причины

В случае одновременного возникновения двух и более причин дефолта коды указываются в графе 15 через запятую.

В случае если в графе 13 указан код «0», графа 15 не заполняется.

9.15. В графе 16 указывается значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), с учетом надбавки к ВД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 16 не заполняется.

9.16. В графе 17 указывается значение УПД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы УПД, или индивидуальное значение УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) с учетом надбавки к УПД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 17 не заполняется.

9.17. В графе 18 указывается значение конверсионного коэффициента для условных обязательств кредитного характера (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) в случае, если ВКТД определена как сумма балансовой задолженности и произведения конверсионного коэффициента и величины условных обязательств кредитного характера. В ином случае графа 18 не заполняется.

9.18. В графе 19 указывается значение РКР (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) в соответствии с пунктом 4.6 Положения Банка России № 483-П. В случае

неприменения требований пункта 4.6 Положения Банка России № 483-П графа 19 не заполняется.

9.19. В графе 20 указывается значение наилучшей оценки ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в состоянии дефолта (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), определяемое в соответствии с пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П. При применении БПВР и для кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта, графа 20 не заполняется.

9.20. В графе 21 указывается признак применения нефондированного обеспечения для корректировки ВД при расчете величины кредитного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Применяется
0	Не применяется

9.21. В графе 22 указывается признак применения нефондированного обеспечения для корректировки УПД при расчете величины кредитного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Применяется
0	Не применяется

9.22. В графе 23 указывается признак применения нефондированного обеспечения для применения коэффициентов стандартизированного подхода с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Применяется
0	Не применяется

9.23. В графе 24 указывается признак применения фондированного обеспечения в соответствии с главами 10, 11, 16 и 18 Положения Банка России № 483-П с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Применяется
0	Не применяется

9.24. В графе 25 отражается информация о значении ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 25 не заполняется.

9.25. В графе 26 отражается информация о значении УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 26 не заполняется.

9.26. В графе 27 отражается информация о значении показателя корреляции (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР. Графа 27 не заполняется по кредитным требованиям, которые находятся в состоянии дефолта, и по кредитным требованиям, в отношении которых применяются модели РКР.

9.27. В графе 28 отражается признак применения корректировки показателя корреляции для кредитных требований к малым и средним предприятиям в соответствии с пунктом 4.3 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Применяется
0	Не применяется

9.28. В графе 29 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

9.29. В графах 30 и 31 указывается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, по балансовым активам и условным обязательствам кредитного характера соответственно. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

9.30. Значения показателей, отражаемые в графах 29–31, приводятся без учета применения надбавок к коэффициентам риска, устанавливаемых Указанием Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов»[1] (далее – Указание Банка России № 5072-У) и Указанием Банка России от 24 декабря 2021 года № 6037-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45^6 Федерального закона от 10 июля 2020 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»[2] (далее – Указание Банка России № 6037-У). Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 13 марта 2019 года, регистрационный № 54026, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 июля 2019 года № 5218-У (зарегистрировано Минюстом России 21 августа 2019 года, регистрационный № 55695), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399) .

[2] Зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6413-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73400).

9.31. В графе 32 указывается результат применения надбавок к коэффициентам риска, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).

9.32. В графе 33 указывается количество разрядов, на которое рейтинг ВД был скорректирован экспертным путем. Значение показателя приводится в виде положительного целого числа для корректировок по улучшению рейтинга и отрицательного целого числа для корректировок по ухудшению рейтинга.

9.33. В графе 34 указывается причина корректировки рейтинга ВД экспертным путем.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ ВЕЛИЧИНЫ КРЕДИТНОГО РИСКА С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПОДХОДА НА ОСНОВЕ ВНУТРЕННИХ РЕЙТИНГОВ

по состоянию на «___» _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409113
Месячная

Раздел 1. Информация о балансовых активах, условных обязательствах кредитного характера и внебиржевых производных финансовых инструментах, не включаемых в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу

Подраздел 1.1. Расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета кодов обозначения, величина по которым полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу

Код	Сумма, тыс. руб.
1	2

Подраздел 1.2. Информация по отдельным показателям деятельности кредитной организации, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу

Отдельный показатель деятельности кредитной организации	Величина показателя деятельности кредитной организации	Номинальная стоимость балансовых активов, тыс. руб.
1	2	3

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в нормативы достаточности капитала

Подраздел 2.1. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности базового капитала (Н1.1)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.				Средний коэффициент риска (Кпвр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У[1] и Указания Банка России № 6037-У[2], тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				всего	в том числе						всего	в том числе				прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок	всего	в том числе						
						гарантии (банковские гарантии)	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	дополнительное обеспечение				по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам					по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макронадбавок			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебюджетным производным финансовым инструментам				
										недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34

[1] Указание Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала» (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398) (далее – Указание Банка России № 6411-У).

[2] Указание Банка России от 24 декабря 2021 года № 6037-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45[6] Федерального закона от 10 июля 2020 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013) с изменением, внесенным Указанием Банка россии от 17 апреля 2023 года № 6413-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73400) (далее – Указание Банка России № 6037-У).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X												
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																														
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																															
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																															
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																															
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																															
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																															
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
1.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																
1.3.3.1	проектное финансирование	31																															
1.3.3.2	объектное финансирование	32																															
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																															
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																															
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																															
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																															
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																															
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3,1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																															
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
2.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), в том числе:																																
2.3.3.1	проектное финансирование	32																															
2.3.3.2	объектное финансирование	33																															
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																															
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																															
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X													
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X													
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X													
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X													
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X													
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринима-тельства																			X													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X													
2.4.4.3	кредитные требования, сформированные по кредитам на цели, не связанные с осуществлением предпринима-тельской деятельности, с залогом автомототранс-портного средства																			X													
2.4.4.4	кредитные требования, сформированные по кредитам на потребительские цели																			X													
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X													
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X													
3	Доли участия в капитале	50	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР (сумма строк 1, 2, 3)	X				X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													

Подраздел 2.2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности основного капитала (Н1.2)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.				Средний коэффициент риска (Квр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У и Указания Банка России № 6037-У, тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				всего	в том числе						всего	в том числе					всего	в том числе					
										дополнительное обеспечение																								
						гарантии (банковские гарантии)	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность		по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам						по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения Макронадбавок	прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок		по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебюджетным производным финансовым инструментам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																															
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																															
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
1.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																
1.3.3.1	проектное финансирование	31																															
1.3.3.2	объектное финансирование	32																															
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																															
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																															
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																															
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																															
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																															
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
2.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), 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	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.3.3.1	проектное финансирование	32																															
2.3.3.2	объектное финансирование	33																															
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																															
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																															
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																															
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X													
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X													
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X													
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X													
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринима-тельства																			X													
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X													
2.4.4.3	кредитные требования, сформированные по кредитам на цели, не связанные с осуществлением предпринима-тельской деятельности, с залогом автомототранс-портного средства																			X													
2.4.4.4	кредитные требования, сформированные по кредитам на потребительские цели																			X													
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X													
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X													
3	Доли участия в капитале	50	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР (сумма строк 1, 2, 3)	X				X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													

Подраздел 2.3. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.				Средний коэффициент риска (Kпвр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (M), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У и Указания Банка России № 6037-У, тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				всего	в том числе					всего	в том числе				прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок	всего	в том числе							
						гарантии (банковские гарантии)	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	дополнительное обеспечение				по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам						по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макронадбавок			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебюджетным производным финансовым инструментам			
										недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность																									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																															
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																															
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
1.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																
1.3.3.1	проектное финансирование	31																															
1.3.3.2	объектное финансирование	32																															
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																															
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																															
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																															
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																															
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																															
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																															
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
2.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2,3.3.4, 2.3.3.5), 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	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.3.3.1	проектное финансирование	32																															
2.3.3.2	объектное финансирование	33																															
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																															
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																															
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																															
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X													
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X													
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X													
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X													
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринима-тельства																			X													
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X													
2.4.4.3	кредитные требования, сформированные по кредитам на цели, не связанные с осуществлением предпринима-тельской деятельности, с залогом автомототранспо ртного средства																			X													
2.4.4.4	кредитные требования, сформированные по кредитам на потребительские цели																			X													
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X													
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X													
3	Доли участия в капитале	50	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР (сумма строк 1, 2, 3)	X				X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													

Раздел 3. Величина кредитного риска, рассчитанная с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемая в нормативы достаточности капитала

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя		
		для норматива достаточности базового капитала (Н1.1)	для норматива достаточности основного капитала (Н1.2)	для норматива достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)
1	2	3	4	5
1	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР без учета итогового результата применения макронадбавок, тыс. руб.			
2	Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			
3	Коэффициент пропорциональности, в процентах			
4	Итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
5	Коэффициент корректировки, в процентах			
6	Итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
7	Итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
8	Итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
9	Итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.			

Раздел 4. Расчет корректировки капитала при использовании подхода на основе внутренних рейтингов

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Для базового капитала	Для основного капитала	Для собственных средств (капитала)
1	2	3	4	5
1	Размер капитала без учета корректировки			
2	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери			
3	Положительная разница между величиной фактически сформированных резервов на возможные потери и величиной ожидаемых потерь	X	X	
4	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, умноженная на 0,006			
5	Итоговая величина корректировки капитала			
6	Размер капитала с учетом корректировки			

Раздел «Справочно»

1. Дата выдачи кредитной организации разрешения на применение подхода на основе внутренних рейтингов: _____ г.

2. Дата начала применения кредитной организацией подхода на основе внутренних рейтингов для расчета нормативов достаточности капитала: _____ г.

3. Порог применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату: _____ процентов.

4. Доля кредитных требований, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР, по состоянию на отчетную дату: _____ процентов.

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:
«___»_____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»

1. Отчетность по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[2]

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У

(далее – Инструкция Банка России № 199-И), в соответствии с Положением Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов»[1] (далее – Положение Банка России № 483-П).

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР.

4. Отчет составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

5. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

6. В случае выявления за любой отчетный месяц в течение последних трех лет фактов представления банком Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей), осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

7. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражается информация о балансовых активах, условных обязательствах кредитного характера и внебиржевых производных финансовых инструментах, не включаемых в

(зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 сентября 2015 года, регистрационный № 38996, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 1 декабря 2015 года № 3869-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2015 года, регистрационный № 40193), от 10 марта 2019 года № 5091-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2019 года, регистрационный № 54896), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 15 апреля 2020 года № 5442-У (зарегистрировано Минюстом России 29 апреля 2020 года, регистрационный № 58242), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 6 июля 2021 года № 5849-У (зарегистрировано Минюстом России 9 августа 2021 года, регистрационный № 64580), от 7 июня 2023 года № 6443-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73792).

расчет величины кредитного риска в соответствии с пунктами 2.1, 2.3 и 2.6 Инструкции Банка России № 199-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И – в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И) и с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»[1] (далее – Положение Банка России № 754-П) (далее – стандартизированный подход), в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

7.1. В подразделе 1.1 раздела 1 (далее – подраздел 1.1) отражаются расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета кодов, величина по которым полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу.

7.1.1. В графе 1 подраздела 1.1 отражается код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, в который полностью или частично не включается значение, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

7.1.2. В графе 2 подраздела 1.1 отражается значение, которое полностью или частично не включается в соответствующий код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

7.2. В подразделе 1.2 раздела 1 (далее – подраздел 1.2) отражается информация по отдельным показателям деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63148.

7.2.1. В графе 1 подраздела 1.2 отражаются отдельные показатели деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующие кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

7.2.2. В графе 2 подраздела 1.2 отражается величина показателя деятельности банка, не включаемая полностью или частично в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

7.2.3. В графе 3 подраздела 1.2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, не включаемых в расчет показателей деятельности банка, используемых для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

8. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражается информация, необходимая для расчета величин кредитного риска, рассчитанных с применением ПВР, включаемых в нормативы достаточности капитала. Подразделы 2.1–2.3 раздела 2 заполняются для соответствующего норматива достаточности капитала с учетом следующего:

8.1. В строках 1.1.1–1.1.4 и 2.1.1–2.1.4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к суверенным заемщикам в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 483-П.

8.2. В строках 1.2.1–1.2.4 и 2.2.1–2.2.4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к финансовым организациям в соответствии с пунктом 2.5 Положения Банка России № 483-П.

8.3. В строках 1.3 и 2.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к корпоративным заемщикам в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 483-П.

8.4. В строках 1.3.1.1, 2.3.1.1 и 2.4.4.1 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований по заемщикам, относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства, удовлетворяющим критериям, указанным в статье 4 Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», отнесенных к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

8.5. В строках 1.3.2, 2.3.2 и 2.4.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П, отнесенной к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

8.6. В строках 1.3.3 и 2.3.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам специализированного кредитования в соответствии с пунктами 2.12–2.18 Положения Банка России № 483-П. Величина кредитных требований по специализированному кредитованию, учитываемых по коэффициентам риска в соответствии с пунктом 4.6 Положения Банка России № 483-П, отражается в строках 1.3.3.1–1.3.3.5 и 2.3.3.1–2.3.3.5 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 суммарно с величиной кредитных требований по специализированному кредитованию, компоненты кредитного риска которых определяются на основании методик и моделей, разработанных банком в соответствии с главами 9–13 Положения Банка России № 483-П.

8.7. В строках 2.4.1 и 2.4.2 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам

кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацами вторым и третьим пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

8.8. В строках 2.4.4.2–2.4.4.6 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассу прочих кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацем четвертым пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

8.9. В строке 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация по долям участия в капитале в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 483-П.

8.10. В графе 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражаются коды класса (подкласса) кредитных требований, указанные в разрешении на применение ПВР.

8.11. В графе 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

8.12. В графе 5 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемым на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

8.13. В графе 6 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, величина кредитного риска по которым рассчитывается с применением ПВР, определяемая как стоимость, по которой они отражены на внебалансовых счетах на дату заключения договоров.

8.14. В графах 7–9 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17, 19 Положения Банка России № 483-П.

8.14.1. В графе 7 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде гарантий (банковских гарантий).

8.14.2. В графе 8 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде поручительств.

8.14.3. В графе 9 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде резервных аккредитивов.

8.15. В графах 10–13 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 16, 18 Положения Банка России № 483-П.

8.15.1. В графе 10 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР финансового обеспечения, определяемого в соответствии с подпунктом 2.6.2 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И.

8.15.2. В графе 11 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде недвижимого имущества.

8.15.3. В графе 12 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде других материальных активов.

8.15.4. В графе 13 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде дебиторской задолженности.

8.16. В графе 14 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитных требований, подверженных риску дефолта, равное сумме значений, отраженных в графах 15–17 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

8.17. В графах 15–17 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым

производным финансовым инструментам соответственно, определяемая в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

8.18. В графе 18 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение коэффициента риска кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 8.25 настоящего пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 8.24 настоящего пункта (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований.

8.19. В графе 19 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение вероятности дефолта кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), рассчитываемое в соответствии с главами 9–11 и 13 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 8.25 настоящего пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 8.24 настоящего пункта (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований для класса кредитных требований к розничным заемщикам и исходя из количества заемщиков для остальных классов кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа 19 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 не заполняется.

8.20. В графе 20 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение уровня потерь при дефолте кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления),

рассчитываемое в соответствии с разделом III Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 8.25 настоящего пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 8.24 настоящего пункта (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа 20 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 не заполняется.

8.21. В графе 21 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение срока до погашения кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в годах с одним знаком после запятой), рассчитываемое в соответствии с главой 10 Положения Банка России № 483-П. Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа 21 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 не заполняется.

8.22. В графе 22 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР. Значение в графе 22 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 равняется сумме значений граф 23–26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

8.23. В графах 23–25 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по соответствующим кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, определяемая в соответствии с разделом II Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 8.25 настоящего пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 8.24 настоящего пункта (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

8.24. В графе 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к

коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов»[1] и Указанием Банка России № 6037-У, по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР (далее – макронадбавки).

8.25. В графе 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, устанавливаемых в разрешении на применения ПВР, за исключением итогового результата применения макронадбавок (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

8.26. В графе 28 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу. Значение в графе 28 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 равняется сумме значений в графах 29–31 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

8.27. В графе 29 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.28. В графе 30 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.29. В графе 31 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам,

[1] Зарегистрировано Минюстом России 13 марта 2019 года, регистрационный № 54026, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 июля 2019 года № 5218-У (зарегистрировано Минюстом России 21 августа 2019 года, регистрационный № 55695), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.30. В графе 32 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 6411-У и Указанием Банка России № 6037-У, по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу.

8.31. В графе 33 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина ожидаемых потерь, определяемая в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 8.25 настоящего пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 8.24 настоящего пункта (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2) (далее – величина ожидаемых потерь).

8.32. В графе 34 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина сформированных резервов на возможные потери в соответствии с:

Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1];

Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2];

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1];

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»[2];

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»[3].

8.33. Графы 33–34 строки 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 не заполняются.

9. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается расчет величины кредитного риска с применением ПВР с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П.

9.1. В графах 3–5 строки 1 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок, которая равняется сумме значений граф 23–25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799.

[3] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707).

9.2. В графах 3–5 строки 2 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

9.3. В графах 3–5 строки 3 раздела 3 отражается коэффициент пропорциональности (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления), определяемый как отношение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (значения граф 3–5 строки 1 раздела 3) к величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (значения граф 3–5 строки 2 раздела 3) (далее – коэффициент пропорциональности).

9.4. В графах 3–5 строки 4 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, определяемая с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П (далее – итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала). Расчет указанной величины осуществляется следующим образом:

в случае если значение порога применения величины кредитного риска, отраженное в пункте 3 раздела «Справочно» (далее – порог применения величины кредитного риска), по состоянию на отчетную дату равно 90 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату равно 90 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается

равной сумме величины, составляющей 90 процентов от величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3–5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату равно 80 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату равно 80 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 80 процентов от величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3–5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату равно 72,5 процента и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату равно 72,5 процента и превышает значение

коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 72,5 процента от величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3–5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок.

9.5. В графах 3–5 строки 5 раздела 3 отражается коэффициент корректировки ($КК_i$) (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), рассчитываемый по формуле:

$$КК_i = \frac{ИКР_i - КРПФИ_i - НПКР_i}{КРБ_i + КРУО_i},$$

где:

$ИКР_i$ – итоговая величина кредитного риска, используемая для расчета норматива достаточности капитала (графы 3–5 строки 4 раздела 3);

$КРПФИ_i$ – величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР (графа 25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), рассчитываемая для нормативов достаточности капитала;

$НПКР_i$ – итоговый результат применения макронадбавок (графа 26 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), определяемый для нормативов достаточности капитала;

$КРБ_i$ – величина кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, к которым применяется ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), рассчитываемая для нормативов достаточности капитала;

$КРУО_i$ – величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

Коэффициент корректировки не рассчитывается и принимается равным 100 процентам в случаях, указанных в абзацах втором, четвертом и шестом подпункта 9.4 настоящего пункта.

9.6. В графах 3–5 строки 6 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, определяемая как произведение величины кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, рассчитанной с применением ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) (графы 3–5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3–5 строки 6 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов «8757.1», «8757.2» и «8757.0», определенных в Инструкции Банка России № 199-И, соответственно.

9.7. В графах 3–5 строки 7 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, определяемая как произведение величины кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанной с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) (графы 3–5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3–5 строки 7 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов «8758.1», «8758.2» и «8758.0», определенных в Инструкции Банка России № 199-И, соответственно.

9.8. В графах 3–5 строки 8 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, равная значению графы 25 строки 4 подразделов 2.1– 2.3 раздела 2.

Значение, отраженное в графах 3–5 строки 8 раздела 3, должно совпадать со значением кода «8759», определенного в Инструкции Банка России № 199-И.

9.9. В графах 3–5 строки 9 раздела 3 отражается итоговый результат применения макронадбавок, равный значениям графы 26 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

10. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается расчет корректировки капитала в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[1] (далее – Положение Банка России № 646-П).

10.1. В графах 3–5 строки 1 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня без учета корректировок в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 и подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П.

10.2. В графах 3–5 строки 2 раздела 4 отражается разница между величиной ожидаемых потерь (графа 33 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 34 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) при условии, что величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери. В ином случае графы 3–5 строки 2 раздела 4 не заполняются.

10.3. В графе 5 строки 3 раздела 4 отражается разница между величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 34 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) и величиной ожидаемых потерь (графа 33 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) при условии, что величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

ожидаемых потерь. В ином случае графа 5 строки 3 раздела 4 не заполняется. Графы 3 и 4 строки 3 раздела 4 не заполняются.

10.4. В графах 3–5 строки 4 раздела 4 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, которая равняется сумме значений граф 23–25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 соответственно, умноженной на 0,006.

10.5. В графах 3–5 строки 5 раздела 4 отражаются итоговые величины корректировок капитала. В случае если величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери, значения граф 3–5 строки 5 раздела 4 указываются со знаком «–» (минус). При этом абсолютная величина указанных значений должна совпадать с величиной, уменьшающей источники базового капитала, в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.

В случае если величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины ожидаемых потерь, в графе 5 строки 4 раздела 4 указывается величина соответствующей разницы со знаком «+» (плюс). Указанная разница должна совпадать с величиной, включаемой в состав источников дополнительного капитала в соответствии с подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П. При этом в графах 3 и 4 строки 5 раздела 4 указывается «0» (ноль).

10.6. В графах 3–5 строки 6 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня в соответствии с Положением Банка России № 646-П с учетом корректировки.

11. В пункте 1 раздела «Справочно» Отчета (далее – раздел «Справочно») отражается дата выдачи банку разрешения на применение ПВР.

В пункте 2 раздела «Справочно» отражается дата начала применения банком ПВР для расчета нормативов достаточности капитала, отраженная в разрешении на применение ПВР.

В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В пункте 3 раздела «Справочно» отражается значение порога применения величины кредитного риска (в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления) в соответствии с пунктом 20.2 Положения Банка России № 483-П.

В пункте 4 раздела «Справочно» отражается доля кредитных требований (в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления), в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, в общей величине кредитных требований, по которым рассчитывается кредитный риск, с учетом исключений, указанных в пункте 1.2 Положения Банка России № 483-П. При расчете указанной доли кредитных требований условные обязательства кредитного характера включаются в расчетную сумму в размере их кредитных эквивалентов, рассчитанных в соответствии с приложением 11 к Инструкции Банка России № 199-И, а производные финансовые инструменты включаются в расчетную сумму в размере величины, рассчитанной в соответствии с пунктом 2.1 Положения Банка России № 754-П.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДИК УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И МОДЕЛЕЙ КОЛИЧЕСТВЕННОЙ ОЦЕНКИ РИСКОВ

по состоянию на «___» _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409114
Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Распределение кредитных требований по сегментам и разрядам рейтинговой шкалы

Код сегмента кредитных требований	Код регуляторного сегмента	Код показателя корреляции	Код модели ВД	Код модели УПД	Код модели ВКТД	Код модели РКР	Код разряда рейтинговой шкалы ВД	Код разряда рейтинговой шкалы УПД	Код разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента)	Код разряда шкалы РКР	Количество заемщиков, единиц	Количество кредитных требований, штук
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Конверсионный коэффициент							ВКТД, тыс. руб.			
			по балансовым активам		по условным обязательствам кредитного характера		по внебиржевым производным финансовым инструментам				в том числе		
по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	метод расчета	всего	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

ВД до признания нефондированного обеспечения											
метод расчета ВД	значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД, в процентах	простое среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	взвешенное по УПД × ВКТД среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	среднеквадратическое отклонение индивидуальной ВД, в процентах	соотнесенный разряд рейтинговой шкалы рейтингового агентства	значение ВД, присвоенное рейтинговым агентством для соответствующего разряда, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение УПД, используемое для расчета ВД, в процентах	величина надбавки к ВД, в процентах	значение ВД с учетом надбавки к ВД, в процентах
28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Кредитные требования, для которых произведена корректировка ВД экспертным путем									
кредитные требования, для которых корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга					кредитные требования, для которых корректировка ВД привела к улучшению рейтинга				
количество заемщиков, единиц	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах	количество заемщиков, единиц	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49

Кредитные требования, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД									Значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска			Средневзвешенное по УПД × ВКТД среднее значение $ВД_{ип}$, в процентах
количество кредитных требований, штук	ВКТД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение					скорректированное значение ВД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение			простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по УПД × ВКТД среднее значение ВД, в процентах	
	всего, тыс. руб.	в процентах от ВКТД по строке	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения			простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по УПД × ВКТД среднее значение ВД, в процентах				
			гарантии (банковские гарантии), тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.							
50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62

УПД до признания обеспечения										Наилучшая оценка ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте	
нормативное значение УПД, присваиваемое при применении БПВР, в процентах	УПД, рассчитанное при применении ППВР									простое среднее значение, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение, в процентах
	метод расчета УПД	значение УПД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы УПД, в процентах	простое среднее значение индивидуального УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуального УПД, в процентах	среднеквадратичное отклонение УПД, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение ВД, используемое для расчета УПД, в процентах	величина надбавки к УПД, в процентах	значение УПД с учетом надбавки к УПД, в процентах		
63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74

Кредитные требования, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД																
количество кредитных требований, штук	ВКТД, тыс. руб.	ВКТД в процентах от ВКТД по строке	при признании нефондированного обеспечения					при признании фондированного обеспечения						скорректированное УПД по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение	
			количество кредитных требований, штук	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения			количество кредитных требований, штук	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного фондированного обеспечения				простое среднее значение УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах
					гарантии (банковские гарантии), тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.			финансовое обеспечение, тыс. руб.	недвижимое имущество, тыс. руб.	дебиторская задолженность, тыс. руб.	другие материальные активы, тыс. руб.		
75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90

Значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска		Приобретенная дебиторская задолженность				Показатель корреляции (R)		Срок до погашения кредитного требования (M)	
простое среднее значения УПД, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение УПД, в процентах	коэффициент риска дефолта по приобретенной дебиторской задолженности (Крд)		коэффициент риска разводнения кредитных требований (Крр)		простое среднее значение до корректировки ВД, в процентах	простое среднее значение после корректировки ВД, в процентах	простое среднее значение, в годах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в годах
		простое среднее значение Крд, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крд, в процентах	простое среднее значение Крр, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крр, в процентах				
91	92	93	94	95	96	97	98	99	100

Средневзвешенное по $ВД_{пп}$ × УПД × ВКТД среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения, в процентах	Средневзвешенное по ВКТД значение РКР, в процентах	Кредитные требования, для которых расчет величины кредитного риска произведен по стандартизированному подходу			Величина надбавок к величине кредитного риска							
					вследствие применения иных надбавок				вследствие применения макронадбавок			
		количество кредитных требований, штук	ВКТД, тыс. руб.	средневзвешенное по ВКТД значение коэффициента риска, в процентах	количество кредитных требований, к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, штук	ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, тыс. руб.	величина кредитного риска до применения надбавок к величине кредитного риска, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина надбавок к величине кредитного риска, в процентах	количество кредитных требований, к которым применяются макронадбавки, штук	ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макронадбавки, тыс. руб.	величина кредитного риска до применения макронадбавок, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина макронадбавок, в процентах
101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113

Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У[1] и Указания Банка России № 6037-У[2], тыс. руб.
всего	в том числе				прирост величины кредитного риска вследствие применения надбавок, отличных от макронадбавок	всего	в том числе			
	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макронадбавок			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	
114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124

Величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Величина отношения значения фактически сформированных резервов на возможные потери к ВКТД, в процентах	Величина ожидаемых потерь по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Разница между ожидаемыми потерями и фактически сформированными резервами на возможные потери, тыс. руб.
125	126	127	128

[1] Указание Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала» (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398) (далее – Указание Банка России № 6411-У).

[2] Указание Банка России от 24 декабря 2021 года № 6037-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45^6 Федерального закона от 10 июля 2020 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013) с изменением, внесенным Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6413-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73400) (далее – Указание Банка России № 6037-У).

Раздел 2. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

Подраздел 2.1. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета

Код сегмента кредитных требований	Код регуляторного сегмента	Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, к которым применяется ПВР, тыс. руб.		
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам
1	2	3	4	5	6

Подраздел 2.2. Распределение кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается кредитный риск, тыс. руб.		Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается рыночный риск, тыс. руб.	Номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих собственные средства (капитал), тыс. руб.	Остаток по счету по форме 0409101, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.				Величина кредитных требований по ПВР, тыс. руб.	Величина кредитных требований по стандартизированному подходу, тыс. руб.		Примечание
						всего	в том числе				всего	в том числе исключая кредитные требования по пункту 1.2 Положения Банка России № 483-П[1]	
	ПВР	стандартизированный подход					ПВР	стандартизированный подход	рыночный риск				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

[1] Положение Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов» (зарегистрировано Минюстом России 25 сентября 2015 года, регистрационный № 38996) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 1 декабря 2015 года № 3869-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2015 года, регистрационный № 40193), от 10 марта 2019 года № 5091-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2019 года, регистрационный № 54896), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 15 апреля 2020 года № 5442-У (зарегистрировано Минюстом России 29 апреля 2020 года, регистрационный № 58242), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 6 июля 2021 года № 5849-У (зарегистрировано Минюстом России 9 августа 2021 года, регистрационный № 64580), от 7 июня 2023 года № 6443-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73792) (далее – Положение Банка России № 483-П).

Раздел 3. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска

Подраздел 3.1. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска

Код модели	Характеристики модели							Код сегмента компонента кредитного риска	Примечание
	наименование модели	моделируемый компонент кредитного риска	дата последней внутренней валидации модели	дата утверждения модели	дата ввода в действие модели	дата прекращения действия модели	номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение модели		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 3.2. Информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований)

Код разряда рейтинговой шкалы	Моделируемый компонент кредитного риска	Границы разряда				Значение компонента кредитного риска	Код модели	Примечание
		расчетный параметр		компонент кредитного риска				
		минимальное значение	максимальное значение	минимальное значение	максимальное значение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 3.3. Информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска

Идентификатор надбавки	Реквизиты документа, устанавливающего применение надбавки	ВКТД, для которой применяется надбавка, тыс. руб.	Дата начала действия надбавки	Дата окончания действия надбавки	Величина надбавки, в процентах	Код сегмента компонента кредитного риска	Код расчетной базы надбавки
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 4. Контрольные показатели качества моделей

Код модели	Идентификатор показателя	Наименование показателя	Оцениваемое свойство	Дата расчета показателя	Значение показателя	Доверительный интервал значения показателя			
						95%		99%	
						минимальное	максимальное	минимальное	максимальное
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Диапазон значений показателя			Оценка показателя	Количество наблюдений в выборке, штук	Количество дефолтов в выборке, штук	Временной период дат среза наблюдений в выборке	Примечание
неудовлетворительный	удовлетворительный	оптимальный					
11	12	13	14	15	16	17	18

Раздел 5. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД

Подраздел 5.1. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца

Данные на предыдущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, единиц	количество кредитных требований, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на предыдущую отчетную дату, по состоянию на текущую отчетную дату								
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, единиц	количество кредитных требований, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.	количество заемщиков, по которым был пересчитан рейтинг, единиц	количество кредитных требований, по которым был пересчитан рейтинг, штук
8	9	10	11	12	13	14	15	16

Подраздел 5.2. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года

Данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, единиц	количество кредитных требований, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году, по состоянию на текущую отчетную дату								
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, единиц	количество кредитных требований, штук	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.	количество заемщиков, по которым был пересчитан рейтинг, единиц	количество кредитных требований, по которым был пересчитан рейтинг, штук
8	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 6. Данные о расчете итогового результата применения макронадбавок

Номер строки	Определение расшифровки	Подход, используемый для расчета	Расчетная величина $КРстд_6$, в процентах	Расчетная величина $КРпвр_р$, в процентах	Расчетная величина $КРпвр_б$, в процентах	Отдельные показатели расчета							Отдельные показатели расчета без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У[1]						
						ВКТД, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина $А_i$, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И[2] (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), тыс. руб.	расчетная величина $В_i$, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах	ВКТД, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина $А_i$, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), тыс. руб.	расчетная величина $В_i$, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

[1] Указание Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов» (зарегистрировано Минюстом России 13 марта 2019 года, регистрационный № 54026) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 июля 2019 года № 5218-У (зарегистрировано Минюстом России 21 августа 2019 года, регистрационный № 55695), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399) (далее – Указание Банка России № 5072-У).

[2] Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) на потребительские цели в рублях, соответствующие коду 9901.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
2	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, соответствующие коду 9902.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
3	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) и вложениям в долговые ценные бумаги юридических лиц в иностранной валюте, соответствующие коду 9903.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
4	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автомототранспортного средства, соответствующие коду 9904.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
5	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в рублях на финансирование операций на рынке недвижимости, соответствующие коду 9905.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
6	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом жилого и (или) нежилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору участия в долевом строительстве, соответствующие коду 9906.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У																		
Итого		X	X	X	X														

Раздел 7. Данные о дефолтах и фактическом уровне потерь при дефолте

Подраздел 7.1. Данные о дефолтах

Код регуляторного сегмента	Код сегмента ВД	Дата расчета	Количество клиентов (кредитных требований), не находящихся в дефолте, единиц	Количество клиентов (кредитных требований), по которым наступил дефолт в течение 12 месяцев, единиц						
				всего	в том числе в результате следующих событий					
					заемщик просрочил погашение существенных обязательств более чем на 90 календарных дней	проведение реструктуризации задолженности, связанной с невозможностью исполнения заемщиком кредитных обязательств согласно первоначальным условиям договора, вследствие возникновения у заемщика финансовых трудностей	значительное ухудшение качества	реализация с существенными экономическими потерями в результате ухудшения качества	обращение банка с заявлением о признании заемщика банкротом, признание судом заемщика банкротом или введение судом в отношении заемщика процедуры банкротства (наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление), обращение заемщика в суд с заявлением о банкротстве	принятие заемщиком мер, направленных на неисполнение своих обязательств перед банком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Подраздел 7.2. Данные о фактическом значении уровня потерь при дефолте

Сегмент УПД	Месяц наступления дефолта	Количество кредитных требований, штук	ВКТД, тыс. руб.	Средний LGD, взвешенный по ВКТД, в процентах				
				месяц наступления дефолта + 1	месяц наступления дефолта + 2	месяц наступления дефолта + 3	месяц наступления дефолта + …	месяц наступления дефолта + 60
1	2	3	4	5	6	7	…	64

Раздел «Справочно»

Наименования рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке ВД заемщика, рассчитываемой на основе соотнесения с разрядами рейтинговых шкал рейтинговых агентств: _____.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков»

1. Отчетность по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные Инструкцией Банка России № 199-И, в соответствии с Положением Банка России № 483-П.

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР.

4. Отчет (кроме раздела 4 и подраздела 7.2 раздела 7) составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

за отчетным месяцем, не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

5. Раздел 4 и подраздел 7.2 раздела 7 Отчета составляются банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляются в Банк России ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

7. В случае выявления за любой отчетный период (отчетный месяц, отчетный квартал) в течение последних трех лет фактов представления банком Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателе, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей), осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

8. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам и разрядам рейтинговых шкал.

8.1. В строках раздела 1 отражается информация по группам, объединяющим кредитные требования, имеющие уникальные комбинации значений, указанных в графах 1–11 раздела 1.

8.2. В графах 1–11 раздела 1 отражаются идентификационные признаки групп кредитных требований.

8.2.1. В графе 1 раздела 1 отражается код сегмента кредитных требований. Коды сегментов кредитных требований указываются в разрешении на применение ПВР.

8.2.2. В графе 2 раздела 1 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований с использованием кодировки «KA.B-C», где:

«A» может принимать значения, указанные в графе 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»;

«B» может принимать значения в зависимости от значения «A» и дополнительного признака, указанного в графе 3 следующей таблицы:

Значение «B»	Значение «A»	Дополнительный признак
1	2	3
1	10	Кредитные требования к Российской Федерации и федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации
1	20	Кредитные требования к кредитным организациям
1	30–49	Кредитные требования к заемщикам, не являющимся физическими лицами и субъектами малого предпринимательства
2	10	Кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств
2	20	Кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации
2	30–49	Кредитные требования к заемщикам, не являющимся физическими лицами
3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»
3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»
3	30–49	Кредитные требования к заемщикам, являющимся физическими лицами
4	10	Прочие кредитные требования к суверенным заемщикам
4	20	Прочие кредитные требования к финансовым организациям

;

«C» может принимать значения в зависимости от кода сегмента кредитных требований, указываемого в графе 1 раздела 1.

8.2.3. В графе 3 раздела 1 отражается код показателя корреляции с использованием кодировки «R_A», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Тип кредитных требований (структурная единица Положения Банка России № 483-П, в которой указан метод расчета показателя корреляции)
1	2
410	Для кредитных требований к корпоративным, суверенным заемщикам и финансовым организациям (пункт 4.1)
420	Для финансовых организаций (пункт 4.2)
430	Для кредитных требований к малым и средним предприятиям, отнесенных к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам, за исключением кредитных требований, относящихся к подклассам специализированного кредитования (пункт 4.3)
440	Для кредитных требований специализированного кредитования, отнесенных к подклассу кредитных требований финансирования объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами (пункт 4.4)
511	Для кредитных требований к розничным заемщикам, для подкласса возобновляемых розничных кредитных требований (абзац четвертый пункта 5.1)
512	Для кредитных требований к розничным заемщикам, для подкласса кредитных требований, обеспеченных залогом жилого помещения (абзац пятый пункта 5.1)
520	Для кредитных требований, отнесенных к подклассу прочих кредитных требований к розничным заемщикам (пункт 5.2)

Графа 3 раздела 1 не заполняется для дефолтных кредитных требований и для кредитных требований, в отношении которых применяются модели регуляторных коэффициентов риска (далее – РКР).

8.2.4. В графе 4 раздела 1 отражается код модели вероятности дефолта (далее – ВД). Коды моделей ВД указываются в разрешении на применение ПВР, при этом каждый код модели ВД содержит указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель ВД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели ВД. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа 4 раздела 1 не заполняется.

8.2.5. В графе 5 раздела 1 отражается код модели уровня потерь при дефолте (далее – УПД). Коды моделей УПД указываются в разрешении на

применение ПВР, при этом каждый код модели УПД содержит указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель УПД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели УПД. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа 5 раздела 1 не заполняется.

8.2.6. В графе 6 раздела 1 отражается код модели величины кредитного требования, подверженного риску дефолта (далее – ВКТД). Коды моделей ВКТД указываются в разрешении на применение ПВР, при этом каждый код модели ВКТД содержит указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель ВКТД, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели ВКТД. В случае если модель ВКТД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа 6 раздела 1 не заполняется.

8.2.7. В графе 7 раздела 1 отражается код модели РКР. Коды моделей РКР указываются в разрешении на применение ПВР, при этом каждый код модели РКР содержит указание на моделируемый компонент кредитного риска, обозначение группы кредитных требований, для которых применяется модель РКР, а также дату разработки и калибровки (при наличии) модели РКР. В случае если модель РКР не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа 7 раздела 1 не заполняется.

8.2.8. В графе 8 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД с использованием кодировки «A_B», где значение «A» является целым неотрицательным числом, возрастающим по мере увеличения ВД, значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений ВД.

Код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД отражается без учета признания нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П.

В случае если для кредитных требований банк применяет пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, для кредитных требований графа 8 раздела 1 не заполняется.

8.2.9. В графе 9 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) УПД. При применении базового ПВР (далее – БПВР) графа 9 раздела 1 заполняется с использованием кодировки «A_F», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Значение УПД, в процентах
1	2
21	40
22	45
23	75
24	100

При применении продвинутого ПВР (далее – ППВР) графа 9 раздела 1 заполняется с использованием кодировки «A_B», где «A» является целым неотрицательным числом, возрастающим по мере увеличения УПД, значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений УПД.

В случае если УПД определяется на индивидуальной основе, в качестве разрядов рейтинговой шкалы УПД используются значения следующих кодов, соответствующих диапазонам значений УПД (не включая верхнюю границу диапазона):

Код	Диапазон значений УПД, в процентах
1	2
10_AU	< 2
11_AU	2–4
12_AU	4–7
13_AU	7–10

1	2
14_AU	10–40
15_AU	40–60
16_AU	60–80
17_AU	80–90
18_AU	90–100
19_AU	≥100

В случае если банк применяет пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, для кредитных требований графа 9 раздела 1 не заполняется.

8.2.10. В графе 10 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента). При применении БПВР графа 10 раздела 1 заполняется с использованием кодировки «A_F», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Значение конверсионного коэффициента, в процентах
1	2
31	0
32	10
33	20
34	40
35	50
36	100
37	5

При применении ППВР графа 10 раздела 1 заполняется с использованием кодировки «A_B», где значение «A» является целым неотрицательным числом, возрастающим по мере увеличения конверсионного коэффициента, значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений конверсионного коэффициента.

В случае если ВКТД определяется на индивидуальной основе, в качестве разрядов рейтинговой шкалы ВКТД используются следующие коды, соответствующие диапазонам значений конверсионного коэффициента, определяемого как отношение разности ВКТД и величины балансовой задолженности к величине внебалансовой задолженности (не включая верхнюю границу диапазона):

Код	Диапазон значений конверсионного коэффициента, в процентах
1	2
30_AU	< 10
31_AU	10–50
32_AU	50–90
33_AU	90–100
34_AU	100–120
35_AU	120–150
36_AU	150–200
37_AU	200–500
38_AU	500–1000
39_AU	≥ 1000

При отсутствии условных обязательств кредитного характера для кредитных требований графа 10 раздела 1 не заполняется.

8.2.11. В графе 11 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы РКР с использованием кодировки «A_B», где «A» может принимать следующие значения:

Значение «A»	Уровень кредитоспособности и срок до погашения
1	2
410	Высокий, со сроком до погашения не менее 2,5 года
411	Высокий, со сроком до погашения менее 2,5 года
420	Достаточный, со сроком до погашения не менее 2,5 года
421	Достаточный, со сроком до погашения менее 2,5 года
430	Удовлетворительный
440	Слабый
450	Дефолт

Значение «B» указывается в разрешении на применение ПВР и представляет собой обозначение группы кредитных требований, для которых используется уникальный набор значений коэффициентов риска.

В случае если банк не применяет пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П, для кредитных требований графа 11 раздела 1 не заполняется.

8.3. В графе 12 раздела 1 отражается количество заемщиков (в единицах), соответствующее указываемым кредитным требованиям.

8.4. В графе 13 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках). Для долей участия в капитале в графе 12 раздела 1 отражается количество юридических лиц.

8.5. В графах 14–16 раздела 1 отражается номинальная стоимость кредитных требований.

8.5.1. В графе 14 раздела 1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

8.5.2. В графе 15 раздела 1 отражается номинальная стоимость условных обязательств кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

8.5.3. В графе 16 раздела 1 отражается номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов, величина кредитного риска по которым рассчитывается с применением ПВР, определяемая как стоимость, по которой они отражены на дату заключения договоров на внебалансовых счетах.

8.6. В графах 17–23 раздела 1 отражается информация о применяемых конверсионных коэффициентах. Для балансовых активов и внебиржевых производных финансовых инструментов конверсионный коэффициент рассчитывается как отношение ВКТД к номинальной стоимости.

8.6.1. В графе 17 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по балансовым активам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

8.6.2. В графе 18 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 25 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по балансовым активам.

8.6.3. В графе 19 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по условным обязательствам кредитного характера. Для расчета среднего значения

используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

8.6.4. В графе 20 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 26 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по условным обязательствам кредитного характера.

8.6.5. В графе 21 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по внебиржевым производным финансовым инструментам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

8.6.6. В графе 22 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 27 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по внебиржевым производным финансовым инструментам.

8.6.7. В графе 23 раздела 1 отражается метод расчета конверсионного коэффициента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На основе среднего значения исторически наблюдаемых значений конверсионного коэффициента
2	На основе среднего значения оценок конверсионного коэффициента в случае, когда такие оценки получены с использованием статистических моделей
5	На основе иных методов

8.7. В графе 24 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД, равное сумме значений, отраженных в графах 25–27 раздела 1.

8.8. В графах 25–27 раздела 1 отражается значение ВКТД по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым

производным финансовым инструментам соответственно, определяемое в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

8.9. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П графы 28–101 раздела 1 не заполняются.

Для дефолтных кредитных требований, для которых применяется БПВР, графы 28, 30–38, 40–101 раздела 1 не заполняются.

Для дефолтных кредитных требований, для которых применяется ППВР, графы 28, 30–38, 40–62, 93–101 раздела 1 не заполняются.

8.10. В графах 28–39 раздела 1 отражается информация о ВД до признания нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П.

8.10.1. В графе 28 раздела 1 отражается метод расчета ВД с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На основе среднего значения исторически наблюдаемых значений ВД
2	На основе среднего значения ВД в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей
3	На основе соотнесения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой рейтинговыми агентствами
4	На основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД
5	На основе иных методов

8.10.2. В графе 29 раздела 1 отражается значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.10.3. В графах 30–33 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе среднего значения ВД в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях графы не заполняются.

8.10.4. В графе 30 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение индивидуальной ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используются:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам);

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований).

8.10.5. В графе 31 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.10.6. В графе 32 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД, взвешенное по УПД, указываемому в графах 91–92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указываемую в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.10.7. В графе 33 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение значения индивидуальной ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднеквадратического отклонения используются:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам);

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований).

8.10.8. В графах 34 и 35 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе соотнесения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой рейтинговыми агентствами. В иных случаях графы 34 и 35 раздела 1 не заполняются.

8.10.9. В графе 34 раздела 1 отражается разряд рейтинговой шкалы рейтингового агентства, соотнесенный с разрядом рейтинговой шкалы банка. Наименования рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке ВД заемщика, отражаются в разделе «Справочно».

8.10.10. В графе 35 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) для соотнесенного разряда рейтинговой шкалы рейтингового агентства.

8.10.11. В графах 36 и 37 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД. В иных случаях графы 36 и 37 раздела 1 не заполняются.

8.10.12. В графе 36 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемое для определения ВД.

8.10.13. В графе 37 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемое для определения ВД.

8.10.14. В графе 38 раздела 1 отражается величина надбавки (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) к ВД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае отсутствия надбавки к ВД графа 38 раздела 1 не заполняется.

8.10.15. В графе 39 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) с учетом надбавки к ВД, указанной в графе 38 раздела 1.

8.11. В графах 40–49 раздела 1 отражаются кредитные требования, для которых была произведена корректировка ВД экспертным путем в соответствии с пунктом 12.12 Положения Банка России № 483-П (далее – экспертный путь). В случае отсутствия кредитных требований, для которых

была произведена корректировка ВД экспертным путем, графы 40–49 раздела 1 не заполняются.

8.11.1. В графах 40–44 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

8.11.2. В графе 40 раздела 1 отражается количество заемщиков (в единицах), для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

8.11.3. В графе 41 раздела 1 отражается суммарная ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

8.11.4. В графе 42 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, для кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга (в штуках с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 40 раздела 1.

8.11.5. В графе 43 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга, до корректировки ВД экспертным путем, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 41 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.11.6. В графе 44 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к ухудшению рейтинга, после корректировки ВД экспертным путем, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 41 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.11.7. В графах 45–49 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

8.11.8. В графе 45 раздела 1 отражается количество заемщиков (в единицах), для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

8.11.9. В графе 46 раздела 1 отражается ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

8.11.10. В графе 47 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, для кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга (в штуках с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 45 раздела 1.

8.11.11. В графе 48 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга, до корректировки ВД экспертным путем, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 46 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.11.12. В графе 49 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований, для которых корректировка ВД экспертным путем привела к улучшению рейтинга, после корректировки ВД экспертным путем, взвешенное по ВКТД кредитных требований, указываемой в графе 46 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.12. В графах 50–58 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П для

корректировки ВД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, графы 50–58 раздела 1 не заполняются.

8.12.1. В графе 50 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД.

8.12.2. В графе 51 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, равное сумме значений, отраженных в графах 53–55 раздела 1.

8.12.3. В графе 52 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанного в графе 51 раздела 1, к значению ВКТД, указанному в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.12.4. В графе 53 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде гарантий (банковских гарантий).

8.12.5. В графе 54 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде поручительств.

8.12.6. В графе 55 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде резервных аккредитивов.

8.12.7. В графах 56–58 раздела 1 отражается скорректированное значение ВД соответствующего разряда рейтинговой шкалы ВД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение.

8.12.8. В графе 56 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД соответствующего разряда рейтинговой шкалы ВД после признания нефондированного обеспечения (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для

расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 50 раздела 1.

8.12.9. В графе 57 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД соответствующего разряда рейтинговой шкалы ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 51 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.12.10. В графе 58 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД соответствующего разряда рейтинговой шкалы ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по УПД кредитных требований, указываемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанную в графе 51 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.13. В графах 59–61 раздела 1 отражается информация о значении ВД, используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

8.13.1. В графе 59 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используются:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам);

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 (для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 59 раздела 1.

8.13.2. В графе 60 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 60 раздела 1.

8.13.3. В графе 61 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по УПД кредитных требований, указываемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанную в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 61 раздела 1.

8.14. В графе 62 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение неожидаемой ВД (далее – $ВД_{нп}$) для недефолтных кредитных требований, взвешенное по УПД кредитных требований, указываемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанную в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), рассчитываемое по формуле:

$$ВД_{нп} = N\left(\frac{N^{-1}(ВД) + \sqrt{R} \times N^{-1}(0{,}999)}{\sqrt{1-R}}\right) - ВД,$$

где:

N – функция стандартного нормального распределения;

N^{-1} – обратная функция стандартного нормального распределения;

R – значение показателя корреляции, рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П, указываемое в графе 98 раздела 1.

Для расчета $ВД_{НП}$ применяется значение ВД, указываемое в графах 59–61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 62 раздела 1.

8.15. В графах 63–72 раздела 1 отражается значение УПД до признания обеспечения, определяемое в соответствии с главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П.

8.15.1. В графе 63 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), указанное в пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П, при использовании банком БПВР. В ином случае графа 63 раздела 1 не заполняется.

8.15.2. В графах 64–72 раздела 1 отражается значение УПД до признания обеспечения при использовании банком ППВР. В ином случае графы 64–72 раздела 1 не заполняются.

8.15.3. В графе 64 раздела 1 отражается метод расчета УПД с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На основе среднего значения исторически наблюдаемых значений УПД
2	На основе среднего значения УПД в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей
3	На основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД
4	На основе иных методов

8.15.4. В графе 65 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), присвоенное разряду рейтинговой шкалы (портфелю

однородных кредитных требований) УПД. В случае если значение УПД получено на индивидуальной основе, графа 65 раздела 1 заполняется так же, как графа 66 раздела 1.

8.15.5. В графах 66–68 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе среднего значения УПД, или в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях графы 66–68 раздела 1 не заполняются.

8.15.6. В графе 66 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

8.15.7. В графе 67 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.15.8. В графе 68 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение значения УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятойпо правилам математического округления). Для расчета среднеквадратического отклонения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

8.15.9. В графах 69 и 70 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД. В иных случаях графы 69 и 70 раздела 1 не заполняются.

8.15.10. В графе 69 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемое для определения УПД.

8.15.11. В графе 70 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемое для расчета значения УПД.

8.15.12. В графе 71 раздела 1 отражается величина надбавки к УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае отсутствия надбавки к УПД графа 71 раздела 1 не заполняется.

8.15.13. В графе 72 раздела 1 отражается значение УПД с учетом надбавки к УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Формула расчета значения УПД с учетом надбавки к УПД устанавливается в разрешении на применение ПВР.

8.15.14. В графе 73 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) наилучшей оценки ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте, определяемой в соответствии с пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П (далее – $ОП_{луч}$). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1. Для недефолтных кредитных требований, а также в случае, если банком не применяется ППВР, графа 73 раздела 1 не заполняется.

8.15.15. В графе 74 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение $ОП_{луч}$, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для недефолтных кредитных требований, а также в случае, если банком не применяется ППВР, графа 74 раздела 1 не заполняется.

8.16. В графах 75–90 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение в соответствии с главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П для корректировки

УПД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД, графы 75–90 раздела 1 не заполняются.

8.16.1. В графе 75 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано обеспечение для корректировки УПД.

8.16.2. В графе 76 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано обеспечение для корректировки УПД.

8.16.3. В графе 77 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанного в графе 76 раздела 1, к значению ВКТД, указанному в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.16.4. В графах 78–82 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

8.16.5. В графе 78 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

8.16.6. В графе 79 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 80–82 раздела 1.

8.16.7. В графе 80 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде гарантий (банковских гарантий).

8.16.8. В графе 81 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде поручительств.

8.16.9. В графе 82 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде резервных аккредитивов.

8.16.10. В графах 83–88 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

8.16.11. В графе 83 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

8.16.12. В графе 84 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 85–88 раздела 1.

8.16.13. В графе 85 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде финансового обеспечения.

8.16.14. В графе 86 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде недвижимого имущества.

8.16.15. В графе 87 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде дебиторской задолженности.

8.16.16. В графе 88 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде других материальных активов.

8.16.17. В графах 89 и 90 раздела 1 отражается значение УПД после признания обеспечения.

8.16.18. В графе 89 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 75 раздела 1.

8.16.19. В графе 90 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 76 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаками после запятой по правилам математического округления).

8.17. В графах 91 и 92 раздела 1 отражается значение УПД, используемого для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

8.17.1. В графе 91 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 91 раздела 1.

8.17.2. В графе 92 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 92 раздела 1.

8.18. В графах 93–96 раздела 1 отражается информация о приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П. В случае когда кредитные требования не являются приобретенной дебиторской задолженностью, графы 93–96 раздела 1 не заполняются.

8.18.1. В графах 93 и 94 раздела 1 отражается информация о коэффициенте риска дефолта по приобретенной дебиторской задолженности (далее – $K_{рд}$), определяемом в соответствии с пунктами 3.4, 4.7, 4.8, 5.4 Положения Банка России № 483-П.

8.18.2. В графе 93 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение $K_{рд}$ (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

8.18.3. В графе 94 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение $K_{рд}$, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.18.4. В графах 95 и 96 раздела 1 отражается информация о коэффициенте риска разводнения кредитного требования (далее – $K_{рр}$), определяемом в соответствии с главой 7 Положения Банка России № 483-П.

8.18.5. В графе 95 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение $K_{рр}$ (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

8.18.6. В графе 96 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение $K_{рр}$, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.19. В графах 97 и 98 раздела 1 отражается информация о показателе корреляции (далее – R), определяемом в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с

пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения граф 97 и 98 раздела 1.

8.19.1. В графе 97 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение R без учета корректировки ВД на нефондированное обеспечение (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.19.2. В графе 98 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение R с учетом корректировки ВД на нефондированное обеспечение (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

8.19.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 97 и 98 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

8.20. В графах 99 и 100 раздела 1 отражается информация о сроке до погашения кредитного требования (далее – M), определяемом в соответствии с пунктами 10.14–10.19 Положения Банка России № 483-П. В случае если значение M не используется при расчете величины кредитного риска для указанного кредитного требования, графы 99 и 100 раздела 1 не заполняются.

8.20.1. В графе 99 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение M (в годах с двумя знаками после запятой).

8.20.2. В графе 100 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение M, взвешенное по ВКТД, указываемой в графе 24 раздела 1 (в годах с двумя знаками после запятой).

8.20.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 99 и 100 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с

пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения граф 99 и 100 раздела 1.

8.21. В графе 101 раздела 1 отражается среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения (далее – $К_{кор}$), взвешенное по произведению значения $ВД_{нп}$ кредитных требований, указанного в графе 62 раздела 1, значений УПД кредитных требований, указанных в графах 91–92 раздела 1, значения ВКТД, указанного в графе 24 раздела 1 (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), которое рассчитывается по формуле:

$$К_{кор} = \frac{1+(М-2,5)\times b(ВД)}{1-1,5\times b(ВД)},$$

где:

b(ВД) – значение показателя корректировки на срок до погашения, определяемое в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 483-П.

Для расчета $К_{кор}$ применяются значения ВД, указанные в графах 59–61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 101 раздела 1. В случае если значение М не используется при расчете величины кредитного риска для указанных кредитных требований, графа 101 раздела 1 не заполняется.

8.22. В графе 102 раздела 1 отражается РКР, средневзвешенный по ВКТД (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления), указанный в пункте 4.6 или главе 6 Положения Банка России № 483-П. В случае неприменения требований пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П графа 102 раздела 1 не заполняется.

8.23. В графах 103–105 раздела 1 отражается информация о кредитных требованиях, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения

Банка России № 483-П. В случае отсутствия кредитных требований, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П, графы 103–105 раздела 1 не заполняются.

8.24. В графе 103 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу.

8.25. В графе 104 раздела 1 отражается ВКТД по кредитным требованиям, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу.

8.26. В графе 105 раздела 1 отражается средневзвешенное по ВКТД, указываемой в графе 104 раздела 1, значение коэффициента риска по стандартизированному подходу (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.27. В графах 106–113 раздела 1 отражается информация о величине надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, устанавливаемых в разрешении на применение ПВР. В случае отсутствия надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, графы 106–113 раздела 1 не заполняются.

8.27.1. В графах 106–109 раздела 1 отражается информация о надбавках к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличных от надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У. В случае отсутствия надбавок графы 106–109 раздела 1 не заполняются.

8.27.2. В графе 106 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У.

8.27.3. В графе 107 раздела 1 отражается ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У.

8.27.4. В графе 108 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38 и 71 раздела 1.

8.27.5. В графе 109 раздела 1 отражается средняя величина надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличной от надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У, взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, указываемой в графе 108 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.27.6. В графах 110–113 раздела 1 отражается информация о применении надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У и Указанием Банка России № 6037-У, в отношении кредитных требований, величина кредитного риска по которым рассчитывается с применением ПВР (далее – макронадбавки).

8.27.7. В графе 110 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), к которым применяются макронадбавки.

8.27.8. В графе 111 раздела 1 отражается ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макронадбавки.

8.27.9. В графе 112 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, до применения макронадбавок.

8.27.10. В графе 113 раздела 1 отражается взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР (графа 112 раздела 1), средняя величина макронадбавок (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.28. В графах 114–119 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР.

8.28.1. В графе 114 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, которое равняется сумме значений граф 115–118 раздела 1.

8.28.2. В графе 115 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

8.28.3. В графе 116 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

8.28.4. В графе 117 раздела 1 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

8.28.5. В графе 118 раздела 1 отражается итоговый результат применения макронадбавок после учета надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1.

8.28.6. В графе 119 раздела 1 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, без учета макронадбавок. В случае отсутствия надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, графа 119 раздела 1 не заполняется.

8.29. В графах 120–123 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И.

8.29.1. В графе 120 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу, равное сумме значений граф 121–123 раздела 1. Графы 121–123 заполняются без учета применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У и Указания Банка России № 6037-У по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу.

8.29.2. В графе 121 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.29.3. В графе 122 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.29.4. В графе 123 раздела 1 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.30. В графе 124 раздела 1 отражается величина применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6411-У и Указания Банка России № 6037-У по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И.

8.31. В графе 125 раздела 1 отражается величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, определенная в соответствии с:

Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1];

Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2];

Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[3];

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»[4];

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»[5].

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

[3] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

[4] Зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799.

[5] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России

Графа 125 раздела 1 не заполняется для кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале.

8.32. В графе 126 раздела 1 отражается отношение значения графы 125 раздела 1 к значению графы 24 раздела 1 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

8.33. В графе 127 раздела 1 отражается величина ожидаемых потерь, определяемая в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, устанавливаемых в разрешении на применение ПВР, за исключением результата применения макронадбавок (далее – величина ожидаемых потерь), по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР.

8.34. В графе 128 раздела 1 отражается разница между величиной ожидаемых потерь, указанной в графе 127 раздела 1, и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери, указанной в графе 125 раздела 1.

9. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1] (далее соответственно – Положение Банка России № 809-П, счета бухгалтерского учета) и по применяемым подходам к оценке риска.

9.1. В подразделе 2.1 раздела 2 (далее – подраздел 2.1) отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета.

---

1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

9.1.1. В строках подраздела 2.1 отражается информация по кредитным требованиям, имеющим уникальные комбинации значений граф 1–3. Информация по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, заполняется единой строкой без разбивки по счетам бухгалтерского учета.

9.1.2. В графе 1 подраздела 2.1 отражается код сегмента кредитных требований.

9.1.3. В графе 2 подраздела 2.1 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований.

9.1.4. В графе 3 подраздела 2.1 отражается номер счета второго порядка бухгалтерского учета.

9.1.5. В графе 4 подраздела 2.1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

9.1.6. В графе 5 подраздела 2.1 отражается номинальная стоимость условных обязательств кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

9.1.7. В графе 6 подраздела 2.1 отражается номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов, величина кредитного риска по которым рассчитывается с применением ПВР, определяемая как стоимость, по которой они отражены на дату заключения договоров на внебалансовых счетах.

9.1.8. Для каждой строки подраздела 2.1 заполняется только одна из граф 4–6 (оставшиеся графы не заполняются).

9.2. В подразделе 2.2 раздела 2 (далее – подраздел 2.2) отражается информация о распределении кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска.

9.2.1. В графе 1 подраздела 2.2 отражается номер счета второго порядка в соответствии с Положением Банка России № 809-П.

9.2.2. В графе 2 подраздела 2.2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется как стоимость, по которой они отражены на дату заключения договоров на внебалансовых счетах.

9.2.3. В графе 3 подраздела 2.2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, не переведенных на ПВР, по которым величина кредитного риска рассчитывается на основе стандартизированного подхода в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется как стоимость, по которой они отражены на дату заключения договоров на внебалансовых счетах.

9.2.4. В графе 4 подраздела 2.2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина рыночного риска рассчитывается в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»[1].

9.2.5. В графе 5 подраздела 2.2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих размер собственных средств (капитала) в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[2] (далее – Положение Банка России № 646-П).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

9.2.6. В графе 6 подраздела 2.2 отражается остаток по счету второго порядка (графа 1 подраздела 2.2) в соответствии с отчетностью по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

9.2.7. В графе 7 подраздела 2.2 отражается разность между значениями графы 6 подраздела 2.2 и суммой значений граф 2–5 подраздела 2.2.

9.2.8. В графах 8–10 подраздела 2.2 отражается разность между значениями остатков по счету второго порядка кредитных требований, учитываемых в графах 2–4 подраздела 2.2, и номинальной стоимостью кредитных требований, учтенной в графах 2–4 подраздела 2.2.

9.2.9. В графе 11 подраздела 2.2 отражается величина кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, рассчитанная в соответствии с пунктом 1.12 Положения Банка России № 483-П.

9.2.10. В графе 12 подраздела 2.2 отражается величина кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, рассчитанная в соответствии с пунктом 1.12 Положения Банка России № 483-П.

9.2.11. В графе 13 подраздела 2.2 отражается величина кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И с учетом исключений, предусмотренных пунктом 1.2 Положения Банка России № 483-П, рассчитанная в соответствии с пунктом 1.12 Положения Банка России № 483-П.

9.2.12. В графе 14 подраздела 2.2 отражается информация о причинах расхождений в случае, если значение графы 7 подраздела 2.2 составляет более единицы либо менее минус единицы.

9.2.13. Кредитные требования, учитываемые на счетах бухгалтерского учета, предусмотренных главой Г Плана счетов бухгалтерского учета для

кредитных организаций, установленного Положением Банка России № 809-П, указываются единой строкой без разбивки по счетам бухгалтерского учета.

10. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска.

10.1. В подразделе 3.1 раздела 3 (далее – подраздел 3.1) отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска.

10.1.1. В графе 1 подраздела 3.1 отражается код модели количественной оценки кредитного риска (далее – ПВР-модель).

10.1.2. В графе 2 подраздела 3.1 отражается наименование ПВР-модели, используемое банком во внутренних документах.

10.1.3. В графе 3 подраздела 3.1 отражается компонент кредитного риска, моделируемый при помощи соответствующей ПВР-модели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	ВД
2	УПД
3	ВКТД
4	Иное

10.1.4. В графе 4 подраздела 3.1 отражается дата проведения последней внутренней валидации ПВР-модели.

10.1.5. В графе 5 подраздела 3.1 отражается дата утверждения ПВР-модели.

10.1.6. В графе 6 подраздела 3.1 отражается дата ввода в действие ПВР-модели.

10.1.7. В графе 7 подраздела 3.1 отражается дата прекращения действия ПВР-модели. Указанная графа заполняется в случае прекращения действия ПВР-модели в период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату. В ином случае графа 7 подраздела 3.1 не заполняется.

10.1.8. В графе 8 подраздела 3.1 отражаются номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение ПВР-модели. В случае если ПВР-модель была введена в действие без разрешения Банка России, указываются дата и номер уведомления Банка России о применении соответствующей ПВР-модели. Номер и дата решения (уведомления) Банка России разделяются символом «;» (точка с запятой).

10.1.9. В графе 9 подраздела 3.1 отражается код сегмента компонента кредитного риска. В случае если ПВР-модель применяется более чем к одному сегменту компонента кредитного риска, коды сегментов компонентов кредитного риска указываются через символ «;» (точка с запятой).

10.1.10. В графе 10 подраздела 3.1 отражаются пояснения и комментарии при их наличии. В ином случае графа 10 подраздела 3.1 не заполняется.

10.2. В подразделе 3.2 раздела 3 (далее – подраздел 3.2) отражается информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований), за исключением:

рейтинговых шкал (портфелей однородных кредитных требований) УПД и конверсионных коэффициентов при использовании банком БПВР;

рейтинговых шкал коэффициентов риска, используемых в соответствии с пунктом 4.6 и главой 6 Положения Банка России № 483-П.

10.2.1. В графе 1 подраздела 3.2 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований), по которой распределяются результаты оценки ПВР-моделей.

10.2.2. В графе 2 подраздела 3.2 отражается компонент кредитного риска, соответствующий разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	ВД
2	УПД
3	ВКТД
4	Иное

10.2.3. В графах 3 и 4 подраздела 3.2 отражаются соответственно минимальное значение и максимальное значение границ расчетного параметра, применяемого для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований) в случае, когда расчетным параметром является численная оценка либо иной количественный показатель, используемый для дифференциации заемщиков (кредитных требований). В случае когда расчетным параметром является непосредственно значение компонента кредитного риска, графы 3 и 4 подраздела 3.2 не заполняются.

10.2.4. В графах 5 и 6 подраздела 3.2 отражаются соответственно минимальное значение и максимальное значение границ компонента кредитного риска в случае, когда они применяются для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований). В ином случае графы 5 и 6 подраздела 3.2 не заполняются.

10.2.5. Графы 3–6 подраздела 3.2 не заполняются, если не существует единого расчетного параметра (численной оценки, значения компонента кредитного риска), на основании которого заемщики (кредитные требования) распределяются по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований).

10.2.6. В графе 7 подраздела 3.2 отражается значение компонента кредитного риска, присвоенное разряду рейтинговой шкалы.

10.2.7. В графе 8 подраздела 3.2 отражается код ПВР-модели, оценки которой используются для распределения заемщиков (кредитных требований) по соответствующим разрядам рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований). В случае если параметры одного разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) используются более чем для одной ПВР-модели, коды ПВР-моделей указываются через символ «;» (точка с запятой).

10.2.8. В графе 9 подраздела 3.2 отражаются пояснения и комментарии при их наличии. В ином случае графа 9 подраздела 3.2 не заполняется.

10.3. В подразделе 3.3 раздела 3 (далее – подраздел 3.3) отражается информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска, за исключением макронадбавок.

10.3.1. В графе 1 подраздела 3.3 отражается идентификатор надбавки к компонентам кредитного риска. Идентификаторы надбавок к компонентам кредитного риска указываются в разрешении на применение ПВР.

10.3.2. В графе 2 подраздела 3.3 отражаются номер и дата разрешения на применение ПВР, которым утверждена надбавка к компонентам кредитного риска. Номер и дата документа разделяются символом «;» (точка с запятой).

10.3.3. В графе 3 подраздела 3.3 отражается значение ВКТД, для которой применяется надбавка к компонентам кредитного риска.

10.3.4. В графе 4 подраздела 3.3 отражается дата, с которой применяется надбавка к компонентам кредитного риска.

10.3.5. В графе 5 подраздела 3.3 отражается дата окончания применения надбавки к компонентам кредитного риска в случае, если надбавка перестала применяться в период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату. В ином случае графа 5 подраздела 3.3 не заполняется.

10.3.6. В графе 6 подраздела 3.3 отражается величина надбавки к компонентам кредитного риска (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), установленная в разрешении на применение ПВР.

10.3.7. В графе 7 подраздела 3.3 отражается код сегмента компонента кредитного риска, к которому применяется надбавка к компонентам кредитного риска. В случае если надбавка применяется более чем к одному сегменту компонента кредитного риска, коды сегментов компонентов кредитного риска указываются через символ «;» (точка с запятой). В случае если надбавка применяется одновременно ко всем сегментам компонентов кредитного риска, указывается значение «все».

10.3.8. В графе 8 подраздела 3.3 отражается компонент кредитного риска, соответствующий расчетной базе надбавки, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	ВД
2	УПД
3	ВКТД
4	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР

11. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация о контрольных показателях качества ПВР-моделей. Список и метод расчета контрольных показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР.

11.1. В графе 1 раздела 4 отражается код ПВР-модели.

11.2. В графе 2 раздела 4 отражается идентификатор показателя качества ПВР-модели. Идентификаторы показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР.

11.3. В графе 3 раздела 4 отражается наименование показателя качества ПВР-модели.

11.4. В графе 4 раздела 4 отражается оцениваемое свойство показателя качества ПВР-модели.

11.5. В графе 5 раздела 4 отражается дата, на которую был рассчитан показатель качества ПВР-модели.

11.6. В графе 6 раздела 4 отражается рассчитанное значение показателя качества ПВР-модели.

11.7. В графах 7–10 раздела 4 отражаются рассчитанные доверительные интервалы значений, принимаемые показателями качества ПВР-моделей.

11.7.1. В графе 7 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемого показателем качества ПВР-моделей.

11.7.2. В графе 8 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемого показателем качества ПВР-моделей.

11.7.3. В графе 9 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемого показателем качества ПВР-моделей.

11.7.4. В графе 10 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемого показателем качества ПВР-моделей.

11.7.5. В случае если в соответствии с разрешением на применение ПВР для определенных показателей качества ПВР-моделей доверительные интервалы не рассчитываются, графы 7–10 раздела 4 не заполняются.

11.8. В графе 11 раздела 4 отражается значение, соответствующее неудовлетворительному диапазону значений показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

11.9. В графе 12 раздела 4 отражается значение, соответствующее удовлетворительному диапазону значений показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

11.10. В графе 13 раздела 4 отражается значение, соответствующее оптимальному диапазону значений показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

11.11. В графе 14 раздела 4 отражается оценка показателей качества ПВР-моделей в соответствии с графами 11–13 раздела 4 с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Соответствует оптимальному диапазону значений
2	Соответствует удовлетворительному диапазону значений
3	Соответствует неудовлетворительному диапазону значений

11.12. В графе 15 раздела 4 отражается количество наблюдений в выборке, используемой для расчета показателей качества ПВР-моделей (в штуках).

11.13. В графе 16 раздела 4 отражается количество дефолтов в выборке, используемой для расчета показателей качества ПВР-моделей (в штуках).

11.14. В графе 17 раздела 4 отражается период, включающий в себя даты среза наблюдений в выборке, используемых для расчета показателей качества ПВР-моделей. Начальная дата периода отделяется от конечной даты через символ «;» (точка с запятой).

11.15. В графе 18 раздела 4 отражаются пояснения и комментарии при их наличии. В ином случае графа 18 раздела 4 не заполняется.

12. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) отражаются данные о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД, за исключением кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале. В случае применения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для кредитных требований в качестве сегмента ВД отражается сегмент кредитных требований, в качестве разряда рейтинговой шкалы ВД отражается разряд шкалы регуляторных коэффициентов риска.

12.1. В подразделе 5.1 раздела 5 (далее – подраздел 5.1) отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца.

12.1.1. В графах 1–7 подраздела 5.1 отражаются данные о кредитных требованиях по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.2. В строках подраздела 5.1 указываются уникальные комбинации значений граф 1, 2, 8 и 9 подраздела 5.1. При этом каждой комбинации значений граф 1 и 2 подраздела 5.1 может соответствовать более одной комбинации значений граф 8 и 9 подраздела 5.1. В этом случае значения, соответствующие строкам граф 1 и 2 подраздела 5.1, повторяются необходимое количество раз.

12.1.3. В графе 1 подраздела 5.1 отражается код сегмента ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.4. В графе 2 подраздела 5.1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.5. В отдельных строках подраздела 5.1 отражаются:

кредитные требования, которые не входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но входят в него на текущую отчетную дату;

кредитные требования, в отношении которых величина кредитного риска не рассчитывалась с применением ПВР на предыдущую отчетную дату.

Для кредитных требований, указанных в абзаце втором настоящего подпункта, в графах 1 и 2 подраздела 5.1 отражается значение «новые», для кредитных требований, указанных в абзаце третьем настоящего подпункта, в графах 1 и 2 подраздела 5.1 отражается значение «переведены на ПВР». При этом графы 3–7 подраздела 5.1 не заполняются.

12.1.6. В графе 3 подраздела 5.1 отражается количество заемщиков (в единицах) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

В графе 3 подраздела 5.1 для кредитных требований к корпоративным заемщикам на уровне одного заемщика отражается информация о количестве заемщиков с учетом следующих особенностей:

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, а для остальных кредитных требований произошло одно или более событий (таких как погашение, продажа, списание, прекращение применения ПВР), код «1» отражается в строке, для которой по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. В остальных строках отражается код «0»;

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату произошло два или более события (таких как погашение, продажа, списание, прекращение применения ПВР), код «1» отражается в строке в порядке убывания приоритета следующих значений граф 8 и 9 раздела 5.1 – «списано», «продано», «погашено», «выведено из ПВР». В остальных строках отражается код «0»;

общее количество корпоративных заемщиков, указанное в графе 3 подраздела 5.1, должно совпадать с фактическим количеством корпоративных заемщиков, в отношении кредитных требований которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, на предыдущую отчетную дату.

12.1.7. В графе 4 подраздела 5.1 отражается количество кредитных требований (в штуках) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.8. В графе 5 подраздела 5.1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 7 подраздела 5.1) среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.9. В графе 6 подраздела 5.1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, без учета применения макронадбавок по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.10. В графе 7 подраздела 5.1 отражается ВКТД по состоянию на предыдущую отчетную дату.

12.1.11. В графах 8–14 подраздела 5.1 отражаются данные о кредитных требованиях, указанных в графах 1–7 подраздела 5.1, по состоянию на текущую отчетную дату. При этом кредитные требования, которые входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но выбыли из него на текущую отчетную дату, отражаются в отдельных строках подраздела 5.1, для

которых графы 8–9 подраздела 5.1 заполняются значениями «погашены», «проданы», «списаны», «выведены из ПВР», «иное», а графы 10–14 подраздела 5.1 не заполняются.

В графе 10 подраздела 5.1 для кредитных требований к корпоративным заемщикам на уровне одного заемщика отражается информация о количестве заемщиков с учетом следующих особенностей:

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, а для остальных кредитных требований произошло предоставление кредитного требования или изменение подхода к оценке величины кредитного риска на применение ПВР, код «1» отражается в строке, для которой по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. В остальных строках отражается код «0»;

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату произошли предоставление кредитных требований и изменение подхода к оценке величины кредитного риска на применение ПВР, код «1» отражается в строке со значением «переведены на ПВР» граф 1 и 2 подраздела 5.1. В строках со значением «новые» граф 1 и 2 подраздела 5.1 отражается код «0»;

общее количество корпоративных заемщиков, указанное в графе 10 подраздела 5.1, должно совпадать с фактическим количеством корпоративных заемщиков, в отношении кредитных требований которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, на текущую отчетную дату.

12.1.12. В графе 15 подраздела 5.1 отражается количество заемщиков, по которым был пересчитан рейтинг, по состоянию на текущую отчетную дату. При этом количество кредитных требований, которые не входили в портфель банка или по которым не применялся ПВР на предыдущую отчетную дату, но которые входят в портфель банка на текущую отчетную дату, отражается в полном объеме.

12.1.13. В графе 16 подраздела 5.1 отражается количество кредитных требований, по которым был пересчитан рейтинг, по состоянию на текущую отчетную дату. При этом количество кредитных требований, которые не входили в портфель банка или по которым не применялся ПВР на предыдущую отчетную дату, но которые входят в него на текущую отчетную дату, отражается в полном объеме.

12.2. В подразделе 5.2 отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года. Подраздел 5.2 заполняется в соответствии с подпунктом 12.1 настоящего пункта, вместо данных на предыдущую отчетную дату используются данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году.

13. В разделе 6 Отчета (далее – раздел 6) отражаются данные о расчете итогового результата применения макронадбавок без учета кредитных требований, итоговый результат применения надбавок по которым рассчитывается в соответствии с Указанием Банка России № 6037-У.

13.1. В строках раздела 6 отражаются данные по кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) по соответствующим кодам активов, используемым для определения надбавок к коэффициентам риска, установленным приложением 7 к Указанию Банка России № 6411-У.

13.2. В графе 2 раздела 6 отражается определение расшифровки кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых банками

применяются макронадбавки, в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5072-У.

13.3. В графе 3 раздела 6 отражается выбранный для расчета макронадбавок подход из установленных пунктом 7 Указания Банка России № 5072-У, при этом в качестве кода указывается номер соответствующего подпункта пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.4. Графы 4–6 раздела 6 заполняются только при выборе банком для расчета макронадбавок подхода, соответствующего подпункту 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.4.1. В графе 4 раздела 6 отражается расчетная величина $КРстд_6$ (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.4.2. В графе 5 раздела 6 отражается расчетная величина $КРпвр_j$ (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.4.3. В графе 6 раздела 6 отражается расчетная величина $КРпвр_6$ (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.5. В графах 7–13 раздела 6 отражаются отдельные показатели расчета итогового результата применения надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У. В случае если банком выбран подход, соответствующий подпункту 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У, отдельные показатели расчета отражаются с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.5.1. В графе 7 раздела 6 отражается ВКТД.

13.5.2. В графе 8 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР.

13.5.3. В графе 9 раздела 6 отражается расчетная величина Ai в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.5.4. В графе 10 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И – в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), за исключением:

кредитных требований, указанных в абзацах шестом – девятом и двенадцатом подпункта 3.1.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И;

кредитных требований, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И включаются в код «8945.i».

13.5.5. В графе 11 раздела 6 отражается расчетная величина Bi в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

13.5.6. В графе 12 раздела 6 отражается итоговый результат применения макронадбавок.

13.5.7. В графе 13 раздела 6 отражается отношение итогового результата применения макронадбавок, указанного в графе 12 раздела 6, к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, указанной в графе 8 раздела 6 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

13.6. Графы 14–20 раздела 6 заполняются только в том случае, если банком выбран подход, соответствующий подпункту 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У. Графы 14–20 раздела 6 заполняются так же, как графы 7–13 раздела 6, при этом:

графы 14–20 раздела 6 заполняются без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У;

в графе 20 раздела 6 отражается отношение итогового результата применения макронадбавок, указанного в графе 19 раздела 6, к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, указанной в графе 15

раздела 6 (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

14. В разделе 7 Отчета (далее – раздел 7) отражается информация о наступлении дефолта в соответствии с пунктами 13.3 и 13.4 Положения Банка России № 483-П и о фактическом уровне потерь при дефолте, определяемом в соответствии с пунктами 13.14–13.19 Положения Банка России № 483-П (далее – фактический уровень потерь при дефолте).

14.1. В подразделе 7.1 раздела 7 (далее – подраздел 7.1) отражается информация о наступлении дефолта. Значения приводятся исходя из количества клиентов или кредитных требований в зависимости от подхода, используемого для сегмента ВД. В случае применения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для кредитных требований в качестве сегмента ВД отражается регуляторный сегмент кредитных требований.

14.1.1. В графе 1 подраздела 7.1 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований в соответствии с подпунктом 8.2.2 пункта 8 настоящего Порядка.

14.1.2. В графе 2 подраздела 7.1 отражается код сегмента ВД.

14.1.3. В графе 3 подраздела 7.1 указывается дата расчета, являющаяся первым числом месяца, начиная с самой ранней даты, использованной при разработке моделей ВД, до даты, отстающей от отчетной даты на один год. Информация отражается отдельными строками в отношении каждой даты расчета.

14.1.4. В графе 4 подраздела 7.1 отражается количество клиентов (кредитных требований) (в единицах), не находящихся в дефолте на дату расчета, отраженную в графе 3 подраздела 7.1.

14.1.5. В графах 5–11 подраздела 7.1 отражается количество клиентов (кредитных требований) (в единицах) из числа указанных в графе 4 подраздела 7.1, по которым наступил дефолт в течение одного года после даты расчета, отраженной в графе 3 подраздела 7.1.

14.1.5.1. В графе 5 подраздела 7.1 отражается общее количество клиентов (кредитных требований) (в единицах) из числа указанных в графе 4 подраздела 7.1, по которым наступил дефолт в течение одного года после даты расчета, отраженной в графе 3 подраздела 7.1.

14.1.5.2. В графах 6–11 подраздела 7.1 отражается количество клиентов (кредитных требований) (в единицах) из числа указанных в графе 4 подраздела 7.1, по которым наступил дефолт в течение одного года после даты расчета, отраженной в графе 3 подраздела 7.1, в результате причин события дефолта, указанных в графах 6–11 подраздела 7.1. В случае одновременного возникновения двух и более причин события дефолта количество клиентов (кредитных требований) отражается единожды, исходя из приоритетности указанной причины события дефолта: чем меньше порядковый номер графы, тем выше приоритет причины события дефолта. При отсутствии дефолтов по причинам, указанным в графах 6–11 подраздела 7.1, отражается код «0».

14.2. В подразделе 7.2 раздела 7 (далее – подраздел 7.2) отражается информация о фактическом уровне потерь при дефолте по кредитным требованиям, по которым наступил дефолт, для сегментов кредитных требований, к которым применяется ППВР.

14.2.1. В графе 1 подраздела 7.2 отражается код сегмента УПД.

14.2.2. В графе 2 подраздела 7.2 отражается месяц, в котором наступил дефолт, в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год, начиная с наиболее раннего месяца, использованного при разработке моделей УПД, до месяца, предшествующего предыдущей отчетной дате. Информация отражается отдельными строками в отношении каждого месяца события дефолта.

14.2.3. В графе 3 подраздела 7.2 отражается количество кредитных требований, по которым наступил дефолт в течение месяца, указанного в графе 2 подраздела 7.2.

14.2.4. В графе 4 подраздела 7.2 отражается ВКТД, по которой наступил дефолт в течение месяца, указанного в графе 2 подраздела 7.2.

14.2.5. В графах 5–64 подраздела 7.2 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение фактического уровня потерь при дефолте (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по состоянию на первое число каждого месяца после месяца, указанного в графе 2 подраздела 7.2, но не более 60 месяцев. В случае прекращения дефолта, а также выбытия кредитного требования, его фактический уровень потерь при дефолте продолжает учитываться на первое число каждого месяца после прекращения дефолта (выбытия кредитного требования). Графы, для которых первое число месяца после месяца, указанного в графе 2 подраздела 7.2, наступает после предыдущей отчетной даты, не заполняются. В графах 5–64 подраздела 7.2 учитываются кредитные требования, по которым с даты наступления дефолта прошло не менее одного месяца.

15. В разделе «Справочно» отражаются наименования рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке ВД заемщика, рассчитываемой методом, соответствующим коду «3», указанному в графе 28 раздела 1.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О КАЧЕСТВЕ АКТИВОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ)

по состоянию на «___» _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409115
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

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

Номер строки	Состав активов	Сумма требования	Категория качества					Просроченная задолженность				Резерв на возможные потери							Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
														фактически сформированный					
															по категориям качества				
			I	II	III	IV	V	до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	свыше 180 дней	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	итого	II	III	IV	V	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:																		

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
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																		
1.5	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																		
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																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
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)																		
2.8	задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства																		
2.8.1	в том числе учтенные векселя																		
2.9	задолженность по ссудам, предоставленным предприятиям оборонно-промышленного комплекса																		
2.9.1	в том числе ссуды, предоставленные для целей выполнения (реализации) государственного оборонного заказа в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2012 года № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»																		
2.10	задолженность по ссудам, предоставленным в рамках реализации программы «Фабрика проектного финансирования», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 года № 158																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.11	задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера, из общего объема требований к юридическим лицам																		
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																		
3.2.1	в том числе предоставленные под залог прав требования участника долевого строительства																		
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																		
4	Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, всего (строка 1 + строка 2 + строка 3), в том числе:																		
4.1	ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:																		
4.1.1	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Положения Банка России № 590-П[1], всего																		
4.1.1.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.1.2	реструктурированные в соответствии со статьей 6^{1-1} Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»[2]																		
4.1.1.2.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.2	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.2.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.3	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.3.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.4	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.20.3 пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П, всего																		

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положения Банка России № 590-П).

[2] Далее – Федеральный закон № 353-ФЗ.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.1.4.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.5	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.6	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.6.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.7	ссуды, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.1.7.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.2	активы, кроме ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, всего, в том числе:																		
4.2.1	активы (кроме ссуд), классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.2.1.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.2.2	активы (кроме ссуд), классифицированные с учетом принятого уполномоченным																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества актива и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.2.2.1	в том числе в отчетном периоде																		

Раздел 1.1. Информация об активах, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери, с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков

Номер строки	Состав активов	Сумма требования					Просроченная задолженность				Величина кредитного требования, подверженного риску дефолта					Резерв на возможные потери							Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
																		фактически сформированный					
		всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	свыше 180 дней	всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				расчетная величина ОКП	расчетная величина ОКП с учетом обеспечения	итого	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				
			до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%						до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%				до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего, в том числе:																						
1.1	возобновляемые розничные кредитные требования																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.2	требования, обеспеченные залогом жилого помещения																						
1.3	прочие требования																						
1.3.1	в том числе к субъектам малого предпринимательства																						
1.4	требования по получению процентных доходов по требованиям к розничным заемщикам																						
2	Кредитные требования к корпоративным заемщикам																						
2.1	в том числе к субъектам малого предпринимательства																						
2.2	требования по получению процентных доходов по требованиям к корпоративным заемщикам																						
3	Активы, оцениваемые в целях формирования резервов на возможные потери, всего (строка 1 + строка 2), в том числе:																						
3.1	ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность																						
3.2	активы с вероятностью дефолта (без учета нефондированного обеспечения) свыше 20%																						

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

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
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	обеспеченные ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, 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			
2.3	прочие ссуды, всего, из них:			
2.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.3.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			

1	2	3	4	5
2.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.4	прочие ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, всего, из них:			
2.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.4.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.4.6	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	
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 № 590-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 № 590-П, всего:			
8.1	в том числе в отчетном периоде			

1	2	3	4	5
9	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
9.1	в том числе в отчетном периоде			
10	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
10.1	в том числе в отчетном периоде			
11	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			
12	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			

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	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
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	3	4	5
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			
1.2.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
1.3	ипотечные ссуды, предоставленные под залог прав требования участника долевого строительства, 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 свыше 360 дней			
1.4	ипотечные ссуды с пониженным уровнем риска, 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	прочая ипотека, 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	2	3	4	5
1.5.1.1	ссуды без просроченных платежей			
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 от 360 до 720 дней			
1.5.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней			
1.6	автокредиты, 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			
1.7	иные потребительские ссуды, всего, из них:			
1.7.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.7.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.7.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.7.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.7.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.7.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.7.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.7.7	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	

1	2	3	4	5
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			
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 № 590-П, всего:			
5.1	в том числе в отчетном периоде			
5.2	реструктурированные в соответствии со статьей 6^{1-1} Федерального закона № 353-ФЗ			
5.2.1	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 № 590-П, всего:			
6.1	в том числе в отчетном периоде			
7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			
8	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			

Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7 Положения Банка России № 611-П[1]

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		

[1] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее – Положение Банка России № 611-П).

1	2	3	4
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 и величина обеспечения (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 _____.

3.5. Фактически сформированный резерв на возможные потери по предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций) ссудам и начисленным процентам по ним с просроченными платежами свыше 90 дней _____.

3.6. Фактически сформированный резерв на возможные потери по ссудам, предоставленным физическим лицам, и начисленным процентам по ним с просроченными платежами свыше 90 дней _____.

3.7. Величина обеспечения, относящаяся к обеспечению I и II категорий качества, на которую в соответствии с Положением Банка России № 590-П был уменьшен размер фактически сформированного резерва на возможные потери по ссудам, оцениваемым на индивидуальной основе (тыс. руб.), всего _____, в том числе:

3.7.1. По государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к I группе риска в соответствии с условиями графы 3 приложения 12 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам

достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И), _____.

3.7.2. По гарантиям Банка России _____.

3.7.3. По договорам страхования экспортных кредитов и инвестиций, исполнение обязательств по которым обеспечивается в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2018 года № 759 «О государственной гарантии Российской Федерации по обязательствам акционерного общества «Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций», _____.

3.7.4. По государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к II группе риска в соответствии с условиями графы 4 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____.

3.7.5. По государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к III группе риска в соответствии с условиями графы 5 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____.

3.7.6. По государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к IV группе риска в соответствии с условиями графы 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____.

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

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, штук	Балансовая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Справедливая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.		
							в соответствии с Положением Банка России № 611-П	в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У[1]	итого (графа 8 + графа 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

5. Информация о справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Номер строки	Состав активов	Сумма требования	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	Справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, из них:				X
1.1	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные первого уровня в соответствии с МСФО (IFRS) 13[2]				

[1] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

[2] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 13).

1	2	3	4	5	6
1.2	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные второго уровня в соответствии с МСФО (IFRS) 13				

6. Информация о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.

Номер строки	Наименование финансового актива	Сумма требования							Фактически сформированный резерв на возможные потери				
		балансовая стоимость	балансовая стоимость без учета корректировок						итого	по категориям качества			
			итого	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
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, всего, в том числе:												
1.1	предоставленные кредиты (займы), из них:												
1.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд												
1.2	учтенные векселя												
1.3	прочие финансовые активы												
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:												
2.1	предоставленные кредиты (займы), из них:												
2.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд												
2.2	долевые ценные бумаги, из них:												
2.2.1	паи паевых инвестиционных фондов												
2.3	учтенные векселя												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.4	прочие финансовые активы												
3	Итого (строка 1 + строка 2)												

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 № 590-П;

Положением Банка России № 611-П;

Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1] далее – Положение Банка России № 730-П);

информация о величине сформированного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У резерва на возможные потери по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

2. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П).

3. В графах 3–12 раздела 1 Отчета (далее – раздел 1), графе 3 раздела 2 Отчета (далее – раздел 2), графе 3 раздела 3 Отчета (далее – раздел 3) соответствующий вид актива отражается по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П.

4. 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 соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), в котором указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на ту же отчетную дату, что и Отчет.

5. В графах 9–12 раздела 1 и графах 8–11 раздела 1.1 Отчета (далее – раздел 1.1) 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.

6. В графе 20 раздела 1, графе 24 раздела 1.1, графе 5 раздела 2 и раздела 3, графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета (далее –

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

раздел «Справочно») отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенной в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»[1] (далее – Положение Банка России № 605-П) и Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами»[2] (далее – Положение Банка России № 606-П).

Сумма корректировки, увеличивающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, графе 24 раздела 1.1, графе 5 раздела 2 и раздела 3, графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» со знаком «+» (плюс); сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, графе 24 раздела 1.1, графе 5 раздела 2, раздела 3 и раздела 4 Отчета (далее – раздел 4), графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» со знаком «–» (минус).

7. В раздел 1 не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2017 года, регистрационный № 49215, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4828-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51630), от 18 декабря 2018 года № 5018-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53374).

№ 590-П, и требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П. Указанные ссуды и требования отражаются в Отчете в разделах 2 и 3. В раздел 1 не включаются активы, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России № 730-П, информация о которых отражается в разделе 1.1.

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

Раздел 1 заполняется с учетом информации о ценных бумагах, отраженной в пункте 4 раздела «Справочно».

Элементы расчетной базы резерва, предусмотренные пунктом 2.9 Положения Банка России № 611-П, подлежат отражению по строке 1.7 раздела 1 в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

По строке 2.11 раздела 1 приводится информация о ссудах из общего числа ссуд, отраженных по строкам 2.1–2.10 раздела 1, предоставленных юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера.

8. По строкам 1.8, 2.7 и 3.6 раздела 1, строкам 1.4 и 2.2 раздела 1.1, строкам 6 и 6.1 раздела 2, строкам 4 и 4.1 раздела 3 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, а также штрафы (проценты по повышенной ставке) включаются в строки «Требования по получению процентных доходов» соответствующих разделов Отчета. Настоящий Порядок не устанавливает правомерность взимания с заемщика платежей (комиссий).

9. По строке 3.1 раздела 1, строке 1.1 раздела 3, а также в подпункте 1.1 пункта 1 и подпункте 2.1 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные

физическим лицам ссуды на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, на строительство и реконструкцию жилья, на 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)» до даты государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке).

По строкам 3.2 и 3.2.1 раздела 1, строкам 1.2 и 1.3 раздела 3, а также в подпункте 1.2 пункта 1 и подпункте 2.2 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные под залог жилого недвижимого имущества жилищные ссуды, а также ссуды, предоставленные под соответствующий требованиям главы 6 Положения Банка России № 590-П залог прав требования участника долевого строительства с даты государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества, договора о залоге прав требования участника долевого строительства (договора об ипотеке) (далее – ипотечные ссуды).

По строке 3.3 раздела 1, строке 1.6 раздела 3, а также в подпункте 1.3 пункта 1 и подпункте 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 1.7 раздела 3, а также в подпункте 1.4 пункта 1 и подпункте 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 (в том числе на оплату обучения, медицинского обслуживания), задолженность овердрафт по расчетным (дебетовым) картам (кроме раздела «Справочно»), за исключением жилищных ссуд, в том числе ипотечных ссуд, и автокредитов.

10. По строке 4.1 раздела 1 отражаются ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строкам 4.1.1–4.1.7 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 отражается общий объем предоставленных ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14, подпунктом 3.20.3 пункта 3.20, пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. В графах 5–8 строк 4.1.5 и 4.1.6 раздела 1 отнесение ссуд к категориям качества производится исходя из размера расчетного резерва на возможные потери по ним, определенного на основании уровня кредитоспособности заемщика.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1–4.1.7 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.1.2.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1, 4.1.4.1, 4.1.5.1, 4.1.6.1, 4.1.7.1, 4.2.1.1 и 4.2.2.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1 и 10.1 раздела 2, строкам 5.1, 5.2.1 и 6.1 раздела 3 указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

По строке 4.2 раздела 1 отражаются активы, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, определенных в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строке 4.2.1 раздела 1, строке 10 раздела 2 отражается общий объем активов, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, определенных в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П.

11. Раздел 1.1 заполняется кредитными организациями, формирующими резервы на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

В целях заполнения строк 1 и 2 раздела 1.1 классификация кредитных требований производится в соответствии с главой 2 Положения Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов»[1].

В графах 3–11 раздела 1.1 активы отражаются по балансовой стоимости.

В графах 4–7, 13–16 раздела 1.1 активы группируются исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

В графе 17 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее – ОКП), рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 сентября 2015 года, регистрационный № 38996, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 1 декабря 2015 года № 3869-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2015 года, регистрационный № 40193), от 10 марта 2019 года № 5091-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2019 года, регистрационный № 54896), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 15 апреля 2020 года № 5442-У (зарегистрировано Минюстом России 29 апреля 2020 года, регистрационный № 58242), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 6 июля 2021 года № 5849-У (зарегистрировано Минюстом России 9 августа 2021 года, регистрационный № 64580).

№ 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.

В графе 18 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П.

В графе 19 раздела 1.1 отражается значение фактически сформированного резерва на возможные потери.

В графах 20–23 раздела 1.1 отражаются значения фактически сформированного резерва на возможные потери, группируемые исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

12. По строке 2 раздела 2 и по строке 1 раздела 3 отражается информация о сформированных в соответствии с пунктом 5.1 Положения Банка России № 590-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 календарного дня до 30 календарных дней в целях формирования минимального резерва по варианту 2, предусмотренному в таблицах 3, 3.1, 3.2 и 3.3 пункта 5.1 Положения Банка России № 590-П информация по данным ссудам подлежит отражению в разделе 3 по строкам 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1, 1.6.1, 1.7.1. Одновременно строки 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, 1.7.2, 1.7.3 раздела 3 не заполняются.

По строкам 1.2 и 1.3 раздела 3 отражается объем ипотечных ссуд в случае, если кредитная организация не воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в соответствии с абзацем шестым пункта 5.1 Положения Банка России № 590-П в отдельный портфель. Одновременно строки 1.4 и 1.5 раздела 3 не заполняются.

По строкам 1.4 и 1.5 раздела 3 отражаются ипотека с пониженным уровнем риска и прочая ипотека, минимальный размер резерва по которым определен в таблице 3.3 пункта 5.1 Положения Банка России № 590-П, в случае, если кредитная организация воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в отдельный портфель. Одновременно строки 1.2 и 1.3 раздела 3 не заполняются.

Информация об ипотечных кредитах (займах), отвечающих требованиям подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (далее – военная ипотека), классифицированных в I категорию качества в соответствии с пунктом 5.1 Положения Банка России № 590-П, отражается по строке 2.1 раздела 3 с одновременным отражением по строке 1 (без отражения по ее подстрокам) раздела 3.

Информация о военной ипотеке, классифицированной в более низкую категорию качества, чем I категория качества, отражается по строкам 1, 1.2, 1.2.1, 1.2.1.1, 1.2.2–1.2.7, 1.4, 1.4.1, 1.4.1.1, 1.4.2–1.4.8, 1.5, 1.5.1, 1.5.1.1, 1.5.2–1.5.8, 2, 2.2–2.5 раздела 3.

По строкам 3.1–3.4 раздела 2 и строкам 2.1–2.5 раздела 3 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 № 590-П.

13. По строке 5 раздела 2 и строке 3 раздела 3 отражаются требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с

главой 4 Положения Банка России № 611-П, за исключением требований по получению процентных доходов по кредитным требованиям.

14. В разделе 4 отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и о сформированных резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России № 611-П. Указанная информация не подлежит отражению в разделах 1–3. По строке 1 раздела 4 отражаются активы, указанные в пункте 2.7 Положения Банка России № 611-П, в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

15. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» 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» указывается объем ссуд, срок (сроки) погашения которых в соответствии с заключенным (заключенными) с заемщиком договором (договорами) приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал) (без учета пролонгации ссуд).

В пункте 2 раздела «Справочно» указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал), но которая не погашена 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» 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 курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату погашения задолженности (либо ее части, доли).

В подпунктах 3.1 и 3.2 пункта 3 раздела «Справочно» 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» указывается соответственно величина расчетного и фактически сформированного резервов по прочим потерям и иным расходам, определенных в соответствии с требованиями главы 6 Положения Банка России № 611-П.

В подпункте 3.5 пункта 3 раздела «Справочно» указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций) ссудам и начисленным процентным доходам по ним, отраженным в строке 2 раздела 1, с просроченными платежами по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по ним свыше 90 дней.

В подпункте 3.6 пункта 3 раздела «Справочно» указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по предоставленным физическим лицам ссудам и начисленным процентным доходам по ним, отраженным в строке 3 раздела 1, с просроченными платежами по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по ним свыше 90 дней.

16. В таблице пункта 4 раздела «Справочно» приводится информация в отношении ценных бумаг, права на которые удостоверяются депозитариями, 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 идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран мира, резидентами которых они являются, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

в графе 4 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации-корреспондента, дающей право на осуществление депозитарной деятельности. Для организаций-корреспондентов – нерезидентов 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 и 9 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, определенного в соответствии с требованиями Положения Банка России № 611-П и Указания Банка России № 2732-У соответственно.

17. В таблице пункта 5 раздела «Справочно» отражается информация о справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости.

В графе 3 строки 1 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» отражается совокупный объем вложений в ценные бумаги, информация о которых отражена по строкам 1.4 и 2.4 раздела 1, в графе 4 – совокупный объем сформированного по ним резерва на возможные потери.

В графе 6 строки 1.1 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной МСФО (IFRS) 13.

В графе 6 строки 1.2 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленной МСФО (IFRS) 13.

Таблица пункта 5 раздела «Справочно» составляется на квартальной основе по состоянию на 1 июля и 1 января 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.

Таблица пункта 5 раздела «Справочно» заполняется в случае, если по состоянию на отчетную дату объем вложений в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, превышает 5 процентов значения показателя «Всего активов», определенного в соответствии с Разработочной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)».

18. В таблице пункта 6 раздела «Справочно» приводится информация о финансовых активах, в отношении которых формируется резерв на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П либо в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

В графе 3 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» отражается балансовая стоимость финансового актива, определенная с учетом корректировок и переоценки, увеличивающих или уменьшающих стоимость финансового

актива, формирующих в соответствии с Положением Банка России № 605-П и Положением Банка России № 606-П балансовую стоимость финансового актива.

В графах 4–9 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» отражается балансовая стоимость финансового актива, определенная без учета корректировок и переоценки, увеличивающих или уменьшающих стоимость финансового актива, формирующих в соответствии с Положением Банка России № 605-П и Положением Банка России № 606-П балансовую стоимость финансового актива.

В графах 10–14 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» отражаются суммы фактически сформированных резервов в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П либо в соответствии с Положением Банка России № 730-П без учета корректировок, внесенных в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года[1], включая корректировки по оценочным резервам.

---

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее – приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки - этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов

19. Отчет составляется по кредитной организации (банковской группе) в целом и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением банков с базовой лицензией, головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)», «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)», «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

месяца превышает 2 миллиарда рублей, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого 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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ

по состоянию на «___» _____г.

Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы _____

Адрес головной кредитной организации в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409117
Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с головной кредитной организацией банковской группы, участниками банковской группы	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 (уровень кредитоспособности)	Обеспечение			Резерв на возможные потери, тыс. руб.			Наличие обременения		Обязательство, по которому осуществлено обременение		
											по первоначальному договору	с учетом изменений в договоре			вид	количество, единиц		стоимость, тыс. руб.	категория	вид	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный	наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	регистрационный номер лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 в себя информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся головной кредитной организацией и участниками банковской группы заемщикам – юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П).

Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[2] (далее – Положение Банка России № 590-П).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

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

В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, а также требования небанковской кредитной организации – центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.

В Отчет помимо информации о 30 наиболее крупных предоставленных ссудах включается также информация обо всех обремененных ссудах, превышающих 5 процентов величины собственных средств (капитала) банковской группы, возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств головной кредитной организацией (участниками банковской группы).

2. Информация в Отчете приводится по убыванию 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 (по убыванию 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, а также международной компании, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц;

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

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

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, а также международной компании – 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 (далее – код ОКВЭД 2) (до уровня подгруппы – пять знаков). По заемщикам-нерезидентам, а также заемщикам – международным компаниям графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика, указанному в его учредительных документах.

В случае 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 головной кредитной организацией (участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Головная организация
2	Дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие)
3	Зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие)
4	Совместно контролируемое предприятие
5	Структурированная организация
6	Акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)
7	Иные лица, деятельность которых контролирует головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы) или на деятельность которых оказывает значительное влияние головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы), и (или) иные лица, которые контролируют головную кредитную организацию банковской группы (участников банковской группы) или оказывают значительное влияние на деятельность головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)
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. В случае если таких связей несколько, информация о них располагается в графе 5 Отчета в столбец.

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

Код	Расшифровка кода
1	2
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)

1	2
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
10	Прочие требования

8. В случае если данные графы 6 Отчета о видах ссуд позволяют определить цель кредитования (в частности, 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, 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. В случае 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 рассчитывается как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ «/» (косая черта). Показатель процентной ставки отражается в графе с

округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

12. При заполнении граф 11–13 Отчета даты указываются в формате «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.

В графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком погашения по предъявлении 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 предъявлении, 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 просроченной задолженности по основному долгу на отчетную дату.

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

В случае 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 с использованием следующих кодов:

Код	Вид реструктуризации ссуды
1	2
1	Увеличение срока возврата основного долга
2	Снижение процентной ставки
3	Увеличение суммы основного долга
4	Изменение графика уплаты процентов по ссуде

1	2
5	Изменение алгоритма расчета процентной ставки
6	Изменение валюты договора
7	Другое

В случае если с даты выдачи ссуды головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них указывается 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.

16.1. В графе 18 Отчета указывается категория качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 Положения Банка России № 590-П. В случае если формирование резерва по ссудам осуществляется в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П, для указанных ссуд в графе 18 указывается уровень кредитоспособности.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1] (далее – Положение Банка России № 730-П), в графе 18 Отчета указываются значения от 1 до 5 в зависимости от диапазона значений вероятности дефолта, рассчитанных в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

№ 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, согласно таблице:

Диапазон значений вероятности дефолта, в процентах	Указываемое значение
1	2
<0,05	1
≥0,05 и <4	2
≥4 и <25	3
≥25 и <100	4
100	5

17. В графах 19–21 Отчета указываются соответственно справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России № 590-П, а также код вида обеспечения в соответствии со следующей 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 Министерством финансов Российской Федерации;

1.5 – залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;

1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг в закладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных центральными банками или правительствами стран, имеющих страновую оценку «1» по классификации 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», или стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – развитые страны);

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – государственная 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 Российской Федерации, предоставляемыми в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2018 года № 759 «О государственной гарантии Российской Федерации по обязательствам акционерного общества «Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций»;

1.20 – иное обеспечение I категории качества;

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 вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;

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

2.9 – залог прав требования участника долевого строительства;

2.10 – банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;

2.11 – банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) банков развитых стран;

2.12 – гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) юридических лиц;

2.13 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.14 – поручительства фондов;

2.15 – иное обеспечение II категории качества.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графе 19 Отчета указывается сумма учтенного фондированного и нефондированного обеспечения, в графе 20 Отчета проставляется символ «–» (прочерк), в графе 21 Отчета указывается код вида обеспечения в соответствии со следующей классификацией:

3.1 – гарантии (банковские гарантии);

3.2 – поручительства;

3.3 – резервные аккредитивы;

3.4 – финансовое обеспечение;

3.5 – недвижимое имущество;

3.6 – другие материальные активы.

В случае если головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбец.

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 отражении в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается величина стоимости обеспечения, пропорциональная размеру транша, исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренним документом банковской группы.

При использовании в графе 21 Отчета кодов «1.20», «2.15» и «3.6» в пояснительных примечаниях к Отчету необходимо перечислить наименования видов обеспечения.

18. Графы 22–24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 22–24 Отчета указываются следующие значения:

в графе 22 Отчета:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее – ОКП), рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте не учитывается;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – значение

расчетной величины ОКП, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам;

в графе 23 Отчета:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П;

в графе 24 Отчета:

величина фактически сформированного резерва на возможные потери.

19. Графы 25–29 Отчета подлежат заполнению по каждой ссуде, включенной в Отчет.

В графе 25 Отчета указывается полное наименование клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, так же, как в графе 2 Отчета, либо указывается код «1», если обременение осуществлено по собственному обязательству головной кредитной организации (участников банковской группы), либо – код «0», если ссуда не обременена. В графе 26 Отчета указывается регистрационный номер клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, так же, как в графе 3 Отчета.

В графах 27–29 Отчета приводятся характеристики сделок (операций) по договору обременения ссуд, в том числе в графе 27 указывается вид обязательства клиента (контрагента) либо собственного обязательства головной кредитной организации (участника банковской группы), по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов:

1 – ссуда;

2 – депозит;

3 – долговое обязательство;

4 – иное (указать, какое).

В графе 28 указывается балансовая стоимость обязательства, в графе 29 – срок его погашения (исполнения) в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

20. Отчет составляется по банковской группе в целом и представляется в Банк России по состоянию на первое число 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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также

головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА

по состоянию на «___» _____ _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 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.				Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период			
					всего	в том числе					Н6, процент	дата	Н25, 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

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам, являющимся кредитными организациями

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.				Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период			
				всего	в том числе					Н6, процент	дата	Н25, 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

Раздел 3. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам, не являющимся кредитными организациями

Номер строки	Заемщик (группа связанных заемщиков) / (эмитент)	Идентификационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика без учета факторов снижения риска, тыс. руб.				Величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (Крз.1), тыс. руб.				Показатель максимального размера концентрации риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (ПКЦ6.1), процент	Справочно: максимальное значение показателя ПКЦ6.1 за отчетный период	
					всего	в том числе			всего (Крз.1)	в том числе				процент	дата
						по требованиям кредитного характера	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам		по требованиям кредитного характера (ОСКр.1)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1)	по производным финансовым инструментам (КРС.1)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам – кредитным организациям

Номер строки	Заемщик (группа связанных заемщиков) / (эмитент)	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика без учета факторов снижения риска, тыс. руб.				Величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (Крз.1), тыс. руб.				Показатель максимального размера концентрации риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (ПКЦ6.1), процент	Справочно: максимальное значение показателя ПКЦ6.1 за отчетный период	
				всего	в том числе			всего (Крз.1)	в том числе				процент	дата
					по требованиям кредитного характера	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам		по требованиям кредитного характера (ОСКр.1)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1)	по производным финансовым инструментам (КРС.1)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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, определяемый в рамках норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков, установленного в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И), пунктом 2.3 Инструкции Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»[2] (далее – Инструкция Банка России № 183-И) (далее – норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск, определяемый в рамках норматива максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленного в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И, пунктом 2.4 Инструкции Банка России № 183-И (далее – норматив Н25).

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550).

Отчет составляется головной кредитной организацией банковской группы по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у банковской группы возникает максимальный кредитный риск, определяемый в рамках норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банковской группы, установленного в соответствии с главой 3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П) (далее – норматив Н21).

Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-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 8 Инструкции Банка России № 199-И.

Информация о заемщиках – юридических лицах и юридических лицах, связанных с банком, не являющихся кредитными организациями, а также о 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.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

2. Информация в Отчете приводится по убыванию значений норматива Н6 (норматива Н21) и норматива Н25 на отчетную дату:

в разделе 1 – по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), по 30 связанным с банком лицам (группам лиц), которые не входят в группу связанных с банком лиц, и по группе связанных с банком лиц;

в разделе 2 – по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков), по 10 связанным с банком лицам (группам лиц) и по группе связанных с банком лиц.

В целях составления Отчета понятие «группа лиц» используется в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам. Сведения внутри группы связанных с банком лиц или группы лиц приводятся по убыванию 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. В случае если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы по строке «Прочие». При этом кредитная организация должна отразить в Отчете информацию по всему кругу связанных заемщиков или связанных с банком лиц в составе соответствующей группы по запросу структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц (группе лиц) и строки «Прочие» в составе группы графы 4 и 5 разделов 1 и 3 Отчета, графа 4 разделов 2 и 4 Отчета не заполняются. В строке, содержащей сведения о заемщиках, связанных с банком лицах, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 10–15 раздела 1, графы 9–14 раздела 2, графы 14–16 раздела 3 и графы 13–15 раздела 4 Отчета. Кроме того, по строке «Прочие» в

составе групп связанных заемщиков и связанных с банком лиц (групп лиц) графа 3 в разделах 1–4 Отчета не заполняется.

Банки с базовой лицензией и небанковские кредитные организации в разделе 1 и 2 Отчета отражают информацию только по заемщикам (группам связанных заемщиков), связанным с банком лицам (группам лиц), которые не входят в группу связанных с банком лиц, в отношении которых у кредитной организации возникает кредитный риск в размере 1,5 процента и более от величины собственных средств (капитала) кредитной организации.

3. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета указываются порядковые номера, которые присваиваются следующим образом:

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 порядковый номер следующего вида: 1.X и 2.X, где 1 и 2 – номера соответствующего раздела, а X 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.X1.X2 или 2.X1.X2 (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, X1 – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, X2 – 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.X1.X2.X3 или 2.X1.X2.X3 (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, X1 – порядковый номер группы связанных с банком лиц, X2 – 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 участника группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, группы лиц:

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником 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, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

федерального органа государственной власти и органа государственной власти субъектов Российской Федерации – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП).

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

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 графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указываются следующие условные обозначения:

ГСЗ – для группы связанных заемщиков;

ГСЛ – для группы связанных с банком лиц;

ГЛ – для группы лиц.

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 КГРКО;

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, – код 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 федеральных органов государственной власти и органов государственной власти субъектов Российской Федерации – 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 (далее – код ОКВЭД 2). По нерезиденту

графа 4 раздела 1 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, 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 и кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Головная организация
2	Дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие)
3	Зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие)
4	Совместно контролируемое предприятие
5	Структурированная организация
6	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации
7	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, 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 значительной 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 (ОСКр) (графа 7 раздела 1 и графа 6 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И, величина риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с приложением 2 или 11 к Инструкции Банка России № 199-И, величина риска по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 9 раздела 1 и графа 8 раздела 2 Отчета) для банков с универсальной лицензией – в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»[1] (далее – Положение Банка России № 754-П), для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций – в соответствии с приложением к Инструкции Банка России № 183-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 норматива Н25 по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с банком лиц, каждому связанному с банком лицу и каждой связанной с банком 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 норматива Н25, приведенное 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 норматива Н25, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются через

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63148.

запятую все даты (периоды), за которые 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 (норматив Н21) и норматива Н25 указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Даты в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с банком лиц (ГСЛ), информация в графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 Отчета о размере норматива Н6 по группе связанных заемщиков (ГСЗ) может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с банком лиц (ГСЛ), заполнению подлежат графы 10, 11 раздела 1 и графы 9, 10 раздела 2 Отчета.

10. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются системно значимыми кредитными организациями, признанными Банком России таковыми в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций»[1] (далее – Указание Банка России № 5778-У), по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный размер концентрации кредитного риска (далее – показатель ПКЦ6.1), определяемая в соответствии с абзацами четвертым – пятьдесят вторым настоящего пункта. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются также головными кредитными организациями банковских групп, признанными Банком России системно значимыми кредитными организациями в соответствии с Указанием Банка России № 5778-У.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 17 мая 2021 года, регистрационный № 63482.

Информация в разделах 3 и 4 Отчета приводится по убыванию значений показателя ПКЦ6.1 на отчетную дату. Графы 6–13 раздела 3 и графы 5–12 раздела 4 Отчета заполняются по всем заемщикам (группам связанных заемщиков), требования к которым равны 10 процентам либо превышают 10 процентов основного капитала. В случае отсутствия заемщиков (групп связанных заемщиков), требования к которым равны 10 процентам либо превышают 10 процентов основного капитала, Отчет заполняется по разделам 3 и 4 по 20 крупнейшим заемщикам (группам связанных заемщиков) в совокупности.

Графы 1–5 раздела 3 и графы 1–4 раздела 4 Отчета заполняются так же, как графы 1–5 раздела 1 и графы 1–4 раздела 2 Отчета соответственно, с учетом положений пунктов 3–7 настоящего Порядка.

В графах 6–9 раздела 3 и графах 5–8 раздела 4 Отчета отражается величина требований к заемщику за вычетом сформированного резерва на возможные потери без учета обеспечения, включая требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России, субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации, правительствам или центральным банкам и организациям иностранных государств, которым в соответствии с законодательством соответствующих государств предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также требования под гарантию (поручительство) указанных субъектов.

В графу 7 раздела 3 и графу 6 раздела 4 Отчета включаются балансовые обязательства заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком и перед третьими лицами, вследствие которых у банка возникают требования в отношении указанного заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков), а также:

вложения банка в акции (доли), прочие ценные бумаги эмитента, включая те, по которым рассчитывается рыночный риск, а также ценные бумаги, переданные в доверительное управление и (или) в имущественный

пул, за исключением тех, которые получены по сделкам, совершаемым на возвратной основе, без первоначального признания;

величина кредитного риска по сделкам, связанным с привлечением денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение обязательств по которым обеспечивается поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение (сделки секьюритизации), а также величина кредитного риска по вложениям в фонды;

ценные бумаги, принятые в обеспечение кредитных требований и условных обязательств кредитного характера, в том числе требований к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования, указанные в абзацах шестом, одиннадцатом пункта 6.2 Инструкции Банка России № 199-И;

требования к контрагенту по возврату денежных средств и (или) ценных бумаг по сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными и (или) переданными без первоначального признания;

стоимость ценных бумаг, переданных без прекращения признания и (или) полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе;

остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента, указанного в графе 1 строки кода «8846» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И, не относящиеся к операциям, осуществляемым в рамках клиринговой деятельности.

В графу 8 раздела 3 и графу 7 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, определенная в соответствии с пунктами 1–9 приложения 2 или приложения 11 к Инструкции Банка России № 199-И. По условным обязательствам кредитного характера без риска применяется коэффициент кредитного эквивалента «0,1».

В графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам, рассчитанная для банков с универсальной лицензией в соответствии с пунктами 2.1–2.6 Положения Банка России № 754-П, для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций в соответствии с пунктами 1–5 приложения к Инструкции Банка России № 183-И.

В графы 10–13 раздела 3 и графы 9–12 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (далее – величина кредитного риска Крз.1) по требованиям кредитного характера (далее – величина ОСКр.1) за вычетом сформированного резерва на возможные потери с учетом обеспечения.

Величина кредитного риска Крз.1 может быть снижена на сумму обеспечения, указанного в абзацах втором – четвертом строки кодов «8945.1», «8945.2», «8945.0» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И, уменьшена на сумму гарантий (поручительств) контрагентов, а также принятых в залог ценных бумаг эмитентов, указанных в подпунктах 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, за исключением требований, соответствующих условиям кодов «8913.1», «8913.2», «8913.0», «8917.1», «8917.2», «8917.0», «8973», «8975.1», «8975.2», «8975.0», «8985.1», «8985.2», «8985.0» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

В случае если банк снижает величину кредитного риска на заемщика в связи с наличием приемлемого обеспечения, стоимость обеспечения включается в величину кредитного риска Крз.1 в отношении гаранта (поручителя, эмитента долговой ценной бумаги).

В величину кредитного риска Крз.1 не включаются:

вложения, принимаемые в расчет показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[1];

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями,

требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России;

требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента, соответствующего условиям кода «8846» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И, возникшие в рамках осуществления им клиринговой деятельности, включая сделки репо;

требования к правительствам или центральным банкам стран и организациям, которым в соответствии с законодательством соответствующих стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, соответствующие условиям кодов «8901», «8903», «8932» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И;

требования к кредитным организациям – участникам банковской группы, в состав которой входит банк-кредитор;

требования, соответствующие условиям кодов «8913.1», «8913.2», «8913.0», «8917.1», «8917.2», «8917.0», «8973», «8975.1», «8975.2», «8975.0», «8985.1», «8985.2», «8985.0» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

В графу 11 раздела 3 и графу 10 раздела 4 (величина ОСКр.1) включается сумма кредитного риска по балансовым требованиям к заемщику за вычетом резерва на возможные потери, с учетом положительной и отрицательной переоценки, а также с учетом приемлемого обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В величину ОСКр.1 также включается кредитный риск по каждому контрагенту по сделкам продажи ценных бумаг (включая клиринговые

внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

сертификаты участия), совершаемым на возвратной основе, без прекращения признания.

По сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, величина кредитного риска заемщика определяется в зависимости от применяемого в целях расчета нормативов достаточности капитала банка подхода, предусмотренного пунктом 2.3 либо пунктом 2.6 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом следующего:

банк-заемщик в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке по договорам, удовлетворяющим требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И, с включением в расчет требования по возврату ценных бумаг, стоимость которых отражается на балансовых и внебалансовых счетах, в сумме необеспеченной части требования по возврату ценных бумаг, по прочим договорам – в полной сумме требования;

в отношении эмитента, ценные бумаги которого переданы в обеспечение по сделке, совершаемой на возвратной основе (за исключением ценных бумаг, ранее полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе), с включением в расчет стоимости указанных ценных бумаг, отражаемых на балансовых счетах;

банк-заемщик в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке, совершаемой на возвратной основе с ценными бумагами, переданными без прекращения признания, или с ценными бумагами, полученными без первоначального признания, с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И;

банк-кредитор в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом требований пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя требования по возврату денежных средств;

в случае если эмитентом ценных бумаг, полученных по сделке, является контрагент, указанный в подпунктах 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (за исключением требований, соответствующих условиям кодов «8913.1», «8913.2», «8913.0», «8917.1», «8917.2», «8917.0», «8973», «8975.1», «8975.2», «8975.0», «8985.1», «8985.22», «8985.0» приложения 1 к Инструкции Банка России № 199-И), банк может снизить величину кредитного риска заемщика на сумму полученных ценных бумаг. При этом стоимость указанного обеспечения включается в величину кредитного риска в отношении эмитента ценной бумаги;

банк-кредитор в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И.

Банк – участник сделки секьюритизации (далее – банк-участник) включает в величину ОСКр.1 удерживаемые им рисковые позиции по сделке секьюритизации из числа перечисленных в пункте 2 Положения Банка России от 4 июля 2018 года № 647-П «Об определении банками величины кредитного риска по сделкам, результатом которых является привлечение денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение обязательств по каждой из которых обеспечивается полностью или частично поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение»[1]

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 октября 2018 года, регистрационный № 52392, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

(далее – Положение Банка России № 647-П), включая рисковые позиции, по которым рассчитывается рыночный риск, с учетом следующего:

в случае если у банка-участника есть доступ к информации, указанной в абзаце третьем пункта 5 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования в отношении каждого заемщика, которые включены в состав базовых активов, в части удерживаемых рисковых позиций, перечисленных в абзацах втором – пятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, пропорционально доли удерживаемой рисковой позиции в общей сумме базовых активов;

в случае если у банка-участника нет доступа к информации, указанной в абзаце третьем пункта 5 Положения Банка России № 647-П, и (или) если банк-участник удерживает рисковые позиции, перечисленные в абзацах шестом, десятом, одиннадцатом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования по удерживаемым рисковым позициям в отношении юридического лица, указанного в абзацах седьмом – девятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П.

Величина риска рассчитывается по требованиям к каждому заемщику (группе связанных заемщиков), которые включены в состав активов (имущества) фонда, в случае если банк обладает полной информацией о данных активах (банком в целях расчета нормативов достаточности капитала по оценке вложений в фонды применяется сквозной или мандатный подход в соответствии с приложением 9 к Инструкции Банка России № 199-И). В случае если информация о составе активов фонда отсутствует (банком применяется резервный подход), величина ОСКр.1 рассчитывается в отношении всей суммы вложений в фонд с указанием в графе 2 по соответствующей строке Отчета «Фонд Х», где «Х» – название фонда.

В целях расчета величины кредитного риска Крз.1 определение группы связанных заемщиков осуществляется в соответствии с абзацами первым – пятым пункта 6.6 Инструкции Банка России № 199-И.

По ценным бумагам, определенным в абзаце втором пункта 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»[1] (далее – Положение Банка России № 511-П) с учетом абзацев первого – третьего пункта 1.2 Положения Банка России № 511-П, в величину ОСКр.1 включаются чистые позиции, представляющие собой разность между суммой всех длинных позиций и суммой всех коротких позиций в рамках одного выпуска ценных бумаг. Чистая позиция по разным выпускам ценных бумаг одного эмитента включается в величину ОСКр.1, если ценные бумаги одновременно удовлетворяют следующим условиям:

имеют одинаковую справедливую стоимость;

номинированы в одной и той же валюте;

имеют одинаковую текущую доходность, то есть доходность, уровень которой на дату расчета совокупной величины рыночного риска различается не более чем на 10 базисных пунктов (0,1 процента);

длинная и короткая позиции имеют одинаковый срок погашения или короткая позиция имеет меньший срок погашения.

Расчет чистой позиции по ценным бумагам банковского и торгового портфеля не допускается.

Величина ОСКр.1 не рассчитывается в случае, если результатом зачета с одним контрагентом является чистая короткая позиция.

В графу 12 раздела 3 и графу 11 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1), указанная в графе 8 раздела 3 и графе 7 раздела 4 Отчета соответственно, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графу 13 раздела 3 и графу 12 раздела 4 включается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам (КРС.1),

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

включенным в графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4 Отчета соответственно, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графе 14 раздела 3 и графе 13 раздела 4 Отчета отражается значение показателя ПКЦ6.1, рассчитанное как отношение совокупной суммы обязательств заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком (графа 10 раздела 3 и графа 9 раздела 4 Отчета соответственно) к основному капиталу банка, умноженное на 100 процентов.

В графе 15 раздела 3 и графе 14 раздела 4 Отчета справочно указывается максимальное за отчетный период значение показателя по каждому заемщику (каждой группе связанных заемщиков).

11. Отчет составляется по кредитной организации (банковской группе) в целом и представляется в Банк России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – по состоянию на первое число месяца,

следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого 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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

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

13. Кредитные организации представляют также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении заемщиков (группы связанных заемщиков) и связанных с банком лиц (группы связанных

с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушено числовое значение обязательного норматива Н6 и по которым числовое значение норматива Н25 превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный статьей 64^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ), на следующий рабочий день после дня нарушения числового значения норматива.

Кредитные организации представляют вместе с Отчетом по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (кварталом), также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении тех заемщиков (той группы связанных заемщиков) и тех связанных с банком лиц (той группы связанных с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушено числовое значение обязательного норматива Н6 и по которым числовое значение норматива Н25 превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный статьей 64^1 Федерального закона № 86-ФЗ.

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.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О МАКСИМАЛЬНОЙ ДОХОДНОСТИ ПО ВКЛАДАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ месяц _____ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409119
Месячная

Раздел 1. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в рублях

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

Раздел 2. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в долларах США

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

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 3. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в евро

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

Раздел 4. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами, внесение вкладов по которым удостоверено сберегательным сертификатом

Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент
1	2	3
1. В рублях		
2. В долларах США		
3. В евро		

Раздел 5. Данные об объеме привлеченных денежных средств по договорам вклада с физическими лицами, по которым осуществляется расчет максимальной доходности

Виды вкладов	Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами		
	в рублях (общая сумма, тыс. руб.)	в долларах США (общая сумма, тыс. долларов США)	в евро (общая сумма, тыс. евро)
1	2	3	4
1. До востребования			
2. На срок до 90 дней			
3. На срок от 91 дня до 180 дней			
4. На срок от 181 дня до 1 года			
5. На срок свыше 1 года			
6. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию			

1	2	3	4
7. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию			

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов по кредитной организации в целом и представляется головным офисом кредитной организации в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. В случае выявления в Отчете неверных (искаженных) значений показателей повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), допускается не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. В разделах 1–4 Отчета указывается информация о максимальной доходности по вкладам, привлеченным на основании договоров банковского вклада (счета), заключенных с физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями, подлежащим обязательному страхованию в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ), рассчитываемой в соответствии с порядком, установленным Банком России в соответствии с частью 7^2 статьи 36 Федерального закона № 177-ФЗ (далее – максимальная доходность).

3. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, за исключением вкладов, удостоверенных сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

4. В графе 2 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого

предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

5. В графе 3 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

6. В разделе 5 Отчета указывается информация об объеме привлеченных денежных средств по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, отраженном по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, на балансовых счетах по учету таких денежных средств.

При заполнении строк 1–5 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада (счета), за исключением вкладов, внесение которых удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В строке 6 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В строке 7 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении раздела 5 Отчета сумма денежных средств указывается в тысячах единиц соответствующей валюты. Дробные значения показателей раздела 5 Отчета приводятся с округлением до целого числа по правилам математического округления.

7. В случае если в отчетном периоде кредитная организация не привлекала денежные средства по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, в соответствующих строках и графах Отчета проставляется символ «–» (прочерк).

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409120

Квартальная

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

Номер строки	Наименование показателя	Объем требований (обязательств), тыс. руб.										ПФИ, тыс. руб.				Величина риска, тыс. руб.					Виды установленных лимитов	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)	Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент)	Нарушение лимитов		Достижение сигнальных значений	
		всего	из них									на покупку базисного актива	на продажу базисного актива	стоимостная оценка		КРЗ				специальный рыночный риск				количество случаев, единиц	длительность, дней	количество случаев, единиц	длительность, дней
			средства в кредитных организациях	ссудная задолженность	по видам вложения в финансовые инструменты						обязательства кредитного характера			вид	сумма	всего	в том числе										
					всего	в том числе				оцениваемые по амортизированной стоимости							по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)								
						оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																			
						торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящиеся к торговому портфелю																		
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

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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)	Установленное сигнальное значение, 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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности кредитной организации и ее способности продолжать деятельность.

2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) заполняется следующим образом:

2.1. Информация в подразделе 1.1 раздела 1 (далее – подраздел 1.1) приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации – юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов – индивидуальных предпринимателей (далее при совместном упоминании – контрагенты), а также эмитентов (контрольных лиц) финансовых инструментов, являющихся базисными активами производных финансовых инструментов (далее – ПФИ), включая кредитные ПФИ (далее при совместном упоминании – эмитенты (контрольные лица), составляющим 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 (обязательства) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме индивидуальных предпринимателей) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17 либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию 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»[1] (далее – Положение Банка России № 511-П).

2.1.1. Вид экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) приводится в графе 2 подраздела 1.1 по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам, предусмотренным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее соответственно – ОКВЭД 2, код ОКВЭД 2).

В случае осуществления кредитной организацией контроля риска концентрации и установления лимитов в разрезе нескольких классов (подклассов, групп, подгрупп), определенных по кодам ОКВЭД 2, в графе 2 подраздела 1.1 они указываются в столбец. В случае использования кредитной организацией отличной от ОКВЭД 2 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 классификации контрагентов по отраслям, используемой кредитной организацией.

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

По каждому виду экономической деятельности приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) (графа 3) в разрезе видов требований,

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

условных обязательств кредитного характера (графы 4–12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 и 14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 и 16) и величине кредитного риска (графы 17–20), специального рыночного риска (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22–28).

2.1.2. В графах 4–11 подраздела 1.1 отражаются средства (за исключением средств, размещенных в Банке России), размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, определяемые в соответствии с алгоритмом формирования статей 3–8, установленным в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)». В графах 7–10 подраздела 1.1 финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приводятся в разрезе ценных бумаг и иных финансовых активов, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9) и не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Ценные бумаги и финансовые активы, 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 или приложением 11 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам

достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери, без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним и без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств и условных обязательств кредитного характера. При составлении Отчета не учитывается переоценка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость ссудной задолженности (включая векселя) и вложений в паевые инвестиционные фонды, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо через прибыль или убыток.

В графах 13 и 14 подраздела 1.1 подлежит отражению информация о сумме требований (обязательств) по ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), определяемых в соответствии с требованиями 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 актива) по ПФИ по данным внебалансового учета, в графе 14 подраздела 1.1 –

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

суммы обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета.

В графах 15 и 16 подраздела 1.1 отражается информация о стоимостной оценке ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц). В графе 15 подраздела 1.1 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 подраздела 1.1 указывается справедливая стоимость либо величина иной стоимостной оценки ПФИ, представляющая собой актив (отражается со знаком «+» (плюс) или обязательство (отражается со знаком «–» (минус).

2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17 подраздела 1.1), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18 подраздела 1.1) определяются в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 19 подраздела 1.1) определяется в соответствии с приложением 2 или приложением 11 к Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по ПФИ (КРС) (графа 20 подраздела 1.1) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам для банков с универсальной лицензией определяется в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»[1]. Банками с базовой лицензией показатели граф 17–20 подраздела 1.1 определяются в соответствии с Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»[2].

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63148.

[2] Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550).

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 подраздела 1.1) приводится по финансовым инструментам, по которым рассчитывается рыночный риск, и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР) в соответствии с Положением Банка России № 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).

Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13–16 подраздела 1.1 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 подраздела 1.1 (графа 21 подраздела 1.1 в этом случае не заполняется), а в отношении риска эмитента (контрольного лица) базисного актива – графу 21 подраздела 1.1 (графа 20 подраздела 1.1 в этом случае не заполняется).

Величина специального рыночного риска в отношении эмитента (контрольного лица) базисного актива ПФИ рассчитывается в отношении эмитентов (контрольных лиц) одного вида экономической деятельности в соответствии с расчетом величины 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 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 «A.B.C.D.E.F.», где:

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

Для отражения в графе 22 подраздела 1.1 видов лимитов, установленных кредитной организацией по видам экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), из позиций «A» – «F» таблицы настоящего подпункта (при заполнении одной или нескольких позиций при необходимости) выбираются соответствующие коды.

При отражении в подразделе 1.1 информации о требованиях (обязательствах) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) – юридическим лицам, зарегистрированным в статусе международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, международная компания), в случае установления кредитной организацией лимитов по видам экономической деятельности в разрезе стран, субъектов (групп субъектов) Российской Федерации (в соответствии со значениями кодов позиции «C» таблицы настоящего подпункта) в качестве страны следует указывать Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации – субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона № 290-ФЗ, и код «996».

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 «B» – «F» в графе 22 подраздела 1.1 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. В случае если лимиты концентрации не

установлены, в позиции «A» указывается код «0», позиции «B» – «F» в графе 22 и графы 23–28 подраздела 1.1 не заполняются.

2.1.5. В графе 23 подраздела 1.1 по каждому установленному кредитной организацией лимиту указывается числовое или процентное значение.

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

В графе 25 подраздела 1.1 по каждому установленному лимиту указывается количество случаев его нарушения в отчетном периоде, в графе 26 подраздела 1.1 – общая длительность нарушения лимита в отчетном периоде.

В графе 27 подраздела 1.1 по каждому установленному сигнальному значению указывается количество случаев его достижения в отчетном периоде, в графе 28 подраздела 1.1 – общая длительность достижения сигнальных значений в отчетном периоде. В случае если сигнальное значение не установлено, графы 24, 27 и 28 подраздела 1.1 не заполняются.

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией отражается дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (в частности, о типах лимитов, о периодичности проводимого кредитной организацией контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними документами кредитной организации), информация о мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и при нарушении лимитов, о периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 (далее – подраздел 1.2) содержит сведения о требованиях кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам и о требованиях (об обязательствах) к эмитентам

(контрольным лицам) в региональном разрезе и заполняется следующим образом:

2.2.1. Информация в подразделе 1.2 приводится по крупнейшим концентрациям риска по географическим зонам места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов – физических лиц), составляющим 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 по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17 либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.

Данные в подразделе 1.2 формируются путем группировки требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе их места нахождения (места жительства) (стран – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – нерезидентов, субъектов Российской Федерации – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – резидентов, международных компаний). Место нахождения юридического лица – резидента, международной компании определяется по месту его (ее) государственной регистрации, место нахождения физического лица – резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке о его регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета.

Информация о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) – нерезидентам в подразделе 1.2 может быть сгруппирована в разрезе групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее – группа стран ОЭСР),

стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – группа стран еврозоны).

В графе 2 подраздела 1.2 указываются:

цифровой код и краткое наименование страны, резидентами которой являются контрагенты, контрагенты – физические лица, эмитенты (контрольные лица), определенные в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ);

код и наименование субъекта Российской Федерации, определенные в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). При отражении в подразделе 1.2 информации о требованиях (обязательствах) к международным компаниям в качестве страны кредитная организация указывает Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации – субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона № 290-ФЗ;

условное наименование «группа стран ОЭСР» и код «991» – для группы стран ОЭСР

условное наименование «группа стран еврозоны» и код «992» – для группы стран еврозоны;

наименование классификации и код «00» – в случае использования кредитной организацией иной классификации контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) по географическим зонам. В пояснительных примечаниях к Отчету представляется информация о виде классификации.

В графе 2 подраздела 1.2 могут быть указаны несколько наименований стран или субъектов Российской Федерации и их кодов (в столбец).

По каждой стране (группе стран) места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов – физических лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной

организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран), данного субъекта (группы субъектов) Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3–12 подраздела 1.2), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 и 14 подраздела 1.2), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 и 16 подраздела 1.2) и величине кредитного риска (графы 17–20 подраздела 1.2) и специального рыночного риска (графа 21 подраздела 1.2), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений лимитов, нарушения лимитов за отчетный период (графы 22–28 подраздела 1.2).

2.2.2. Графы 3–28 подраздела 1.2 подлежат заполнению в разрезе стран (групп стран) и субъектов (групп субъектов) Российской Федерации в соответствии с подпунктами 2.1.2–2.1.5 настоящего пункта.

2.3. Подраздел 1.3 раздела 1 (далее – подраздел 1.3) заполняется следующим образом:

2.3.1. Данные в подразделе 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17) либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14. Наименование вида инструмента приводится в графе 2 подраздела 1.3 с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов

1	2
BON7	Облигации прочих нерезидентов
DS1	Депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные и 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
DR	Депозитарные расписки
WTS	Варранты
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
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 об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 7–11 подраздела 1.3), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14 подраздела 1.3), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16 подраздела 1.3) и величине кредитного (графы 17, 18 и 20 подраздела 1.3), специального рыночного рисков (графа 21 подраздела 1.3), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22– 28 подраздела 1.3).

2.3.2. Графы 3, 6–11, 13–18, 20 и 21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в соответствии с подпунктами 2.1.2–2.1.5 настоящего пункта.

При заполнении графы 21 подраздела 1.3 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 (далее – раздел 2) заполняется следующим образом:

3.1 Данные в разделе 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе системно значимой кредитной организацией – 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»[1].

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

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Средства кредитных организаций
2	Средства юридических лиц, не являющихся кредитными организациями
3	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей
4	Выпущенные долговые обязательства
5	Прочие обязательства
6	Иные (указать, какие)

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

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002).

В графе 3 раздела 2 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов.

В графе 4 раздела 2 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки «A.B.C.D.E.», где:

«A» может принимать следующие значения:	«B» может принимать следующие значения:	«C» может принимать следующие значения:	«D» может принимать следующие значения:	«E» может принимать следующие значения:
1	2	3	4	5
Тип значения лимита: 1 – индикативный; 2 – строгий (нарушение (приближение к сигнальному значению) которого ведет к прекращению операций); 0 – не установлен	1 – в абсолютной величине (тыс. руб.); 2 – в относительной величине (в процентах); 0 – не установлен	1 – на вид экономической деятельности (отрасль) / код ОКВЭД 2; 2 – на страну, субъект Российской Федерации / код ОКСМ (ОКАТО); 3 – на структурное подразделение кредитной организации; 4, 5, …n – иной (указать, какой); 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, 6, …n – иной (указать, какой); 0 – не установлен	1 – на привлечение (выпуск, заключение); 2 – на остаток; 3, 4, …n – иной (указать, какой); 0 – не установлен

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 раздела 2 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях «A» – «E» в графе 4 раздела 2 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. В случае если лимиты не установлены, в позиции «A» указывается код «0», позиции «B» – «E» в графе 4 и графы 2, 3, 5–8 раздела 2 не заполняются.

При использовании кода «1» в позиции «C» через символ «/» (косая черта) указывается вид экономической деятельности контрагента, в отношении которого установлен лимит (приводится по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам ОКВЭД 2). При использовании

кода «2» в позиции «С» через символ «/» (косая черта) указывается цифровой код страны, резидентами которой являются контрагенты, в отношении которых установлен лимит, в соответствии с ОКСМ (для группы стран ОЭСР указывается условное наименование «ОЭСР» и код «991», для группы стран еврозоны – «еврозона» и код «992») или код субъекта Российской Федерации в соответствии с ОКАТО.

При отражении в разделе 2 информации о требованиях (обязательствах) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) – международным компаниям в случае установления кредитной организацией лимитов по источникам ликвидности в разрезе стран, субъектов (групп субъектов) Российской Федерации (в соответствии со значениями кодов позиции «С» таблицы абзаца пятого настоящего подпункта) в качестве страны следует указывать Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации – субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона № 290-ФЗ.

В случае установления кредитной организацией лимитов по источникам ликвидности в разрезе типов клиентов (резидентов, нерезидентов) (в соответствии со значениями кодов позиции «D» таблицы абзаца пятого настоящего подпункта) требования (обязательства) к контрагентам (эмитентам, контрольным лицам) – международным компаниям следует отражать в качестве требований (обязательств) к клиентам-резидентам.

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

3.2 Графы 5–8 раздела 2 подлежат заполнению в разрезе отдельных видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов в соответствии с подпунктом 2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

4. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на

первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СИСТЕМНО ЗНАЧИМЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ НОРМАТИВА СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (НОРМАТИВА ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «____» _____ _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409121
Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

тыс. руб.

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности системно значимой кредитной организации (далее – СЗКО) (банковской группы, головной кредитной организацией которой является СЗКО (далее – банковская группа СЗКО), используемые для расчета обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»), и его значение

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)			Весовой коэффициент			Взвешенная величина требований (обязательств)			
		до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более	сумма ИСФ (ТСФ)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	X	X		X	X	1,00	X	X		
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также стабильные средства физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.3.1	средства физических лиц				0,95	0,95	1,00				
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса				0,95	0,95	1,00				
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также нестабильные средства физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.4.1	средства физических лиц				0,90	0,90	1,00				
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса				0,90	0,90	1,00				
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.5.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.6.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.7.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.8.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	0,00	X	X		
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:				X	X	X				
1.11.1	отложенные налоговые обязательства				0,00	0,50	1,00				
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО				0,00	0,50	1,00				
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению		X	X	0,00	X	X		X	X	
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России				0,00	0,00	0,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	№ 596-П[1], за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним										
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)				0,00	0,50	1,00				
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛА-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:		X	X	X	X	X		X	X	
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в		X	X	0,00	X	X		X	X	

[1] Положение Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000) (далее – Положение Банка России № 596-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день										
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива Н28 (Н29)		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.3	депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.3.1	необремененные			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.4	кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России № 421-П[1] и пункте 2.2 Положения Банка России № 510-П[2], в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1.1	необремененные				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.2.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				

[1] Положение Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 25 июня 2014 года, регистрационный № 32844) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3872-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года, регистрационный № 40282), от 6 июня 2019 года № 5164-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55800), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 11 октября 2021 года № 5971-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 65999) (далее – Положение Банка России № 421-П).

[2] Положение Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями» (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002) (далее – Положение Банка России № 510-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.5	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.1	необремененные				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.6	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.1	необремененные				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.7	вложения в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.7.1	необремененные				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.8	размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.1	необремененные				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.9	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.10	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.10.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.11	ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И[1], или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного				X	X	X				

[1] Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.11.1	необремененные				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.12	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям) в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 729-П[1] применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, по которым	X	X		X	X	X	X	X		

[1] Положение Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп» (зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399) (далее – Положение Банка России № 729-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.12.1	необремененные	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.13	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.13.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.14	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных средств, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9–2.1.13), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 729-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.14.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.15	вложения в долевые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.16	вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА, по которым отсутствуют				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:										
2.1.16.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.17	вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.17.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.18	прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной деятельностью головной кредитной организации банковской группы			X	X	X	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки, с отсрочкой поставки, итого, в том числе:										
2.1.18.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.19	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге				1,00	1,00	1,00				
2.1.20	требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	X	X		X	X	1,00	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.22	денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исходя из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.23	вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 729-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России № 646-П[1]				1,00	1,00	1,00				
2.1.24	требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.25	активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной				0,00	0,00	0,00				

[1] Положение Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121) (далее – Положение Банка России № 646-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств										
2.1.26	прочие активы (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные в строки 2.1.1–2.1.25, в том числе вложения в долевые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки, с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов				1,00	1,00	1,00				
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования				0,05	0,05	0,05				
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по выданным аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию				0,05	0,05	0,05				
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера				0,05	0,05	0,05				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3	Норматив Н28 (Н29), процент	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

Раздел 2. Информация о нарушении СЗКО (банковской группой СЗКО) обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива, процент	Дата, за которую норматив нарушен
1	2	3	4

Раздел «Справочно»

Расчет обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III») осуществлялся на _____ основе.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»

1. Отчетность по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)» (далее – Отчет) составляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп), которые обязаны соблюдать минимально допустимое числовое значение норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) (Н28 (Н29), в соответствии с Положением Банка России № 596-П. Системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, составляют Отчет только на консолидированной основе.

Раздел 1 Отчета заполняется с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункты (подпункты) Положения Банка России № 596-П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится расчет строк Отчета
1	2	3
1	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10 и 1.11

1	2	3
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО[1] (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	2.4
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	2.4
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также стабильные средства физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1 и 1.3.2
1.3.1	средства физических лиц	2.4, 2.5
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.5
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также нестабильные средства физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.4.1 и 1.4.2
1.4.1	средства физических лиц	2.4, 2.6
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.6
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства	Сумма строк 1.5.1 и 1.5.2

[1] Банковская группа, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, признанная Банком России таковой в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций» (зарегистрировано Минюстом России 17 мая 2021 года, регистрационный № 63482).

1	2	3
	по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	
1.5.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.6.1 и 1.6.2
1.6.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.7.1 и 1.7.2
1.7.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.8.1 и 1.8.2
1.8.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.9.1–1.9.6
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7

1	2	3
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	1.9, 2.8
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:	Сумма строк 1.11.1–1.11.5
1.11.1	отложенные налоговые обязательства	2.4, 2.7, 2.8
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО	2.4, 2.7, 2.8
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	2.8
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним	1.10, 2.8

1	2	3
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)	2.4, 2.7, 2.8
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1 и 2.2
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1–2.1.26
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛА-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств	3.8
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1–2.1.2.3
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	3.8
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день	3.8
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:	3.8

1	2	3
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива Н28 (Н29)	3.8
2.1.3	депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.3.1 и 2.1.3.2
2.1.3.1	необремененные	3.8, 3.12
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.3.2.1–2.1.3.2.3
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.8, 3.12
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4	кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1, 2.1.4.2 и 2.1.4.3

1	2	3
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России № 421-П и пункте 2.2 Положения Банка России № 510-П, в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.1 и 2.1.4.1.2
2.1.4.1.1	необремененные	3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.2.1– 2.1.4.1.2.3
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.1 и 2.1.4.2.2
2.1.4.2.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.2.1– 2.1.4.2.2.3
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.1 и 2.1.4.3.2
2.1.4.3.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.2.1– 2.1.4.3.2.3
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.5	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или)	Сумма строк 2.1.5.1 и 2.1.5.2

1	2	3
	центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:	
2.1.5.1	необремененные	3.9
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.5.2.1– 2.1.5.2.3
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.9
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.6	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.1 и 2.1.6.2
2.1.6.1	необремененные	3.11
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.2.1– 2.1.6.2.3
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.7	вложения в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.1 и 2.1.7.2
2.1.7.1	необремененные	3.12
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.2.1– 2.1.7.2.3
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.8	размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.1 и 2.1.8.2
2.1.8.1	необремененные	3.12, 3.15
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.2.1– 2.1.8.2.3
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.15

1	2	3
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.9	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.1 и 2.1.9.2
2.1.9.1	необремененные	3.12
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.2.1–2.1.9.2.3
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.10	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.1 и 2.1.10.2
2.1.10.1	необремененные	3.12
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.2.1–2.1.10.2.3

1	2	3
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.11	ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.11.1 и 2.1.11.2
2.1.11.1	необремененные	3.12, 3.13
2.1.11.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.11.2.1– 2.1.11.2.3
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.12	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям) в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России	Сумма строк 2.1.12.1 и 2.1.12.2

1	2	3
	№ 729-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.12.1	необремененные	3.13
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.12.2.1–2.1.12.2.3
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.13
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.13
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.13	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.1 и 2.1.13.2
2.1.13.1	необремененные	3.12
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.2.1–2.1.13.2.3
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.14	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных средств, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9–2.1.13), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства,	Сумма строк 2.1.14.1 и 2.1.14.2

1	2	3
	в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 729-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.14.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.14.2.1– 2.1.14.2.3
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.15	вложения в долевые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.1 и 2.1.15.2
2.1.15.1	необремененные	3.14
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.2.1– 2.1.15.2.3
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.14
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15

1	2	3
2.1.16	вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА, по которым отсутствуют наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.1 и 2.1.16.2
2.1.16.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.2.1– 2.1.16.2.3
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.17	вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.1 и 2.1.17.2
2.1.17.1	необремененные	3.14
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.2.1– 2.1.17.2.3
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.14
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.18	прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной	Сумма строк 2.1.18.1 и 2.1.18.2

1	2	3
	деятельностью головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки, с отсрочкой поставки, итого, в том числе:	
2.1.18.1	необремененные	3.12
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.18.2.1–2.1.18.2.3
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев до одного года	3.7, 3.12
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.19	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге	3.15
2.1.20	требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	1.9, 3.15
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	3.15
2.1.22	денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исходя из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве	3.14

1	2	3
	коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте	
2.1.23	вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 729-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России № 646-П	3.15
2.1.24	требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	3.8
2.1.25	активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств	1.10, 3.8
2.1.26	прочие активы, (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные в строки 2.1.1–2.1.25, в том числе вложения в долевые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки, с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов	3.15
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1–2.2.7
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.16
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по	3.16

1	2	3
	выданным аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию	
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:	3.16
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера	3.16
3	Норматив Н28 (Н29), процент	Отношение значения строки 1 к значению строки 2 с учетом пункта 4.2

2. Отчет формируется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах. В Отчете балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату расчета норматива Н28 (Н29). Балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в драгоценных металлах, указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным на дату расчета норматива Н28 (Н29). В случае если официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю не устанавливается Банком России, курс такой валюты для целей отражения в

Отчете балансовых и внебалансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, определяется с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения такого курса, и курса данной иностранной валюты к доллару США, действующего на дату, предшествующую дате определения такого курса.

3. Системно значимые кредитные организации (системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп), нарушившие в течение отчетного квартала минимально допустимое числовое значение норматива Н28 (Н29), заполняют раздел 2 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению норматива Н28 (Н29). При этом в графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение норматива Н28 (Н29).

4. В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией, являющейся головной кредитной организацией банковской группы, на консолидированной основе (норматив Н28), в разделе «Справочно» Отчета указывается «консолидированной». В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией на индивидуальной основе (норматив Н29), в разделе «Справочно» Отчета указывается «индивидуальной».

5. Отчет представляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) в Банк России:

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

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и

соблюдению норматива Н28, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409122

Месячная

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

Код валюты: _____

тыс. руб.

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] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
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	
1.1.3	средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в Банке России и центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России и в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения один календарный день, средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день и требования к Банку России и центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и центральных банках (уполномоченных органах) иностранного государства, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, а также средства на счетах по учету обязательных резервов (их часть) в центральных банках (уполномоченных органах) иностранных государств, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк (уполномоченный орган) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, за возвратом указанных средств (их части) и возврат средств (их части) осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ		1,00	

1	2	3	4	5
1.1.4	средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк иностранного государства с требованием о досрочном возврате депозита при условии, что возврат депозита осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, требования к центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам		1,00	
1.1.5	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный иностранным кредитным рейтинговым агентством «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service)[1] на уровне от «AAA» до «AA– » по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), международными финансовыми организациями (Банком международных расчетов, Международным валютным фондом, Европейским центральным банком) и международными банками развития группы Всемирного банка, указанными в абзаце тринадцатом подпункта 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И[2], или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		1,00	

[1] Далее при совместном упоминании – иностранные кредитные рейтинговые агентства.

[2] Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября

1	2	3	4	5
1.1.6	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		1,00	
1.1.7	долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России		1,00	
1.1.8	долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России		1,00	
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран, не отраженные по строке 1.1.5 раздела 1, номинированные в валюте страны-эмитента		1,00	
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:		X	
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «A–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «A3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов в части ценных бумаг, не отраженных по строке 1.1.9 раздела 1		0,85	
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих рейтинг долгосрочной		0,85	

2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

1	2	3	4	5
	кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «A–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «A3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов			
1.2.3	долговые ценные бумаги (за исключением облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный хотя бы одним иностранным кредитным рейтинговым агентством, и величина компонента кредитного риска в части оценки вероятности дефолта по которым, самостоятельно полученной банком с использованием банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков, соответствует вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в настоящей строке		0,85	
1.2.4	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 или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной		0,85	

1	2	3	4	5
	рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Ааа» до «Аа3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный кредитными рейтинговыми агентствами, и оценки вероятности дефолта которых, самостоятельно полученные банком с использованием внутренних моделей, соответствуют вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в настоящей строке			
1.2.5	долговые ценные бумаги, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено поручительством единого института развития в жилищной сфере, определенного в соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона от 13 июля 2015 года № 225-ФЗ[1, 2], если ипотечное покрытие сформировано требованиями по ипотечным кредитам физических лиц, обеспеченным жилой недвижимостью, одно ипотечное покрытие обеспечивает только один выпуск таких ценных бумаг и эмитентом является ипотечный агент, 100 процентов акций (долей) уставного капитала которого принадлежат единому институту развития в жилищной сфере		0,85	
1.2.6	номинированные в российских рублях облигации, выпущенные государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ[3]		0,85	
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, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «ААА» до «АА» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс»		0,75	

[1] Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 225-ФЗ «О содействии развитию и повышению эффективности управления в жилищной сфере и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 225-ФЗ).

[2] Далее – единый институт развития в жилищной сфере.

[3] Федеральный закон от 17 мая 2007 года № 82-ФЗ «О государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее – Федеральный закон № 82-ФЗ).

1	2	3	4	5
	(S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa2» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service)			
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), итого, в том числе:		0,5	
1.3.2.1	долговые ценные бумаги, указанные в строке 1.2.3 раздела 1, но не включенные в расчет ВЛА-2А по причине несоответствия требованиям абзаца пятнадцатого пункта 2.6 Положения Банка России № 421-П[1]		0,5	
1.3.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «BBB+» до «BBB–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Baa1» до «Baa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), кроме долговых ценных бумаг, отраженных по строке 1.1.9 раздела 1		0,5	
1.3.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «BBB–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «Baa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service)		0,5	

[1] Положение Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 25 июня 2014 года, регистрационный № 32844) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3872-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года, регистрационный № 40282), от 6 июня 2019 года № 5164-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55800), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 11 октября 2021 года № 5971-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 65999) (далее – Положение Банка России № 421-П).

1	2	3	4	5
1.3.2.4	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный хотя бы одним иностранным кредитным рейтинговым агентством, и оценки вероятности дефолта которых, самостоятельно полученные банком с использованием банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков, соответствуют вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в строке 1.3.2.3 раздела 1		0,5	
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС, а также фондовых индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России № 199-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, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.1.3 раздела 1, 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	

1	2	3	4	5
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	
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 национальной валюте иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, в долларах США и евро), кроме подлежащих отражению в строке 2.1.1.3 раздела 1, 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	
2.1.1.3	стабильные средства физических лиц, привлеченные филиалом банка, в случае если коэффициент оттока стабильных средств физических лиц, установленный центральным банком и (или) иным органом надзора иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, отличен от 5 процентов		X	
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		0,10	

1	2	3	4	5
	законом № 177-ФЗ[1] или законодательством иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2 раздела 1, итого, в том числе:			
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, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2.4 раздела 1, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, а также 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, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2.4 раздела 1, совокупная сумма которых превышает 5 миллионов рублей		0,10	
2.1.2.4	средства физических лиц, привлеченные филиалом банка, в случае если коэффициент оттока нестабильных средств физических лиц, установленный центральным банком и (или) иным органом надзора иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, отличен от 10 процентов		X	
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 депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,05	
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,10	

[1] Федеральный закон от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ).

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 их 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, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		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, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития		0,40	
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные 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, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, за исключением финансовых организаций, Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		1,00	

1	2	3	4	5
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), кроме средств, привлеченных от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам (включая облигации и векселя), кроме сберегательных и депозитных сертификатов, а также средства, привлеченные от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию		1,00	
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные 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 и уполномоченном органе (центральном банке) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, 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, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		0,00	
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:		0,00	
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	

1	2	3	4	5
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, 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 ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		0,15	
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами (кроме ценных бумаг, 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 и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	
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 и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,50	
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами, определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, вне зависимости от вида ценных бумаг, предоставленных в обеспечение		1,00	
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		1,00	
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:		X	

1	2	3	4	5
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 с 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 и (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	
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	

1	2	3	4	5
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 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 организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам 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	
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования		0,05	
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям и поручительствам, а также аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию		0,10	

1	2	3	4	5
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, центральным (национальным) банкам		1,00	
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), 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, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), 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, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П (кроме финансовых организаций и центральных (национальных) банков)		1,00	
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		1,00	

1	2	3	4	5
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	
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.4.17.2	оценочные 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	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами		1,00	
2.4.17.4	оценочные 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	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:		X	

1	2	3	4	5
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, 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 ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.1.2	под обеспечение ценными бумагами, 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	
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение ценными бумагами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:		X	
3.1.2.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.2.2	под обеспечение ценными бумагами, 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	

1	2	3	4	5
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 ценными бумагами, 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 и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), 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	
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России и иностранных центральных (национальных) банков		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 их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,50	

1	2	3	4	5
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций), определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		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

Номер строки	Наименование показателя	Величина денежных средств, тыс. руб.
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 по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в	

1	2	3
	соответствии с условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение[1], итого, в том числе:	
4.1	под обеспечение ценными бумагами	
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	
4.3	под обеспечение иными активами	
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	
6.1	ценные бумаги	
6.2	права требования по кредитным договорам	
6.3	иные активы	
7	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 (ЧООДС) в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	

[1] Предусмотрены Указанием Банка России от 15 сентября 2021 года № 5930-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение» (зарегистрировано Минюстом России 18 октября 2021 года, регистрационный № 65458) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 21 марта 2022 года № 6091-У (зарегистрировано Минюстом России 29 марта 2022 года, регистрационный № 67968).

1	2	3
8	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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 № 421-П и заполняется с учетом следующих таблиц:

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П, или строки настоящей таблицы, или иной алгоритм, в соответствии с которыми производится заполнение строк Отчета
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 1.1.1–1.1.9
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
1.1.3	средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в Банке России и центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России и в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения один	2.5.2

1	2	3
	календарный день, средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день и требования к Банку России и центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный 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 центральных банках (уполномоченных органах) иностранного государства, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, а также средства на счетах по учету обязательных резервов (их часть) в центральных банках (уполномоченных органах) иностранных государств, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк (уполномоченный орган) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, за возвратом указанных средств (их части) и возврат средств (их части) осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ	
1.1.4	средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк иностранного государства с требованием о досрочном возврате депозита при условии, что возврат депозита осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, требования к центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам	2.5.2
1.1.5	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный иностранным кредитным рейтинговым агентством «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service) на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), международными финансовыми	2.5.3

1	2	3
	организациями (Банком международных расчетов, Международным валютным фондом, Европейским центральным банком) и международными банками развития группы Всемирного банка, указанными в абзаце тринадцатом подпункта 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	
1.1.6	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.5.3
1.1.7	долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России	2.5.3
1.1.8	долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России	2.5.3
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран, не отраженные по строке 1.1.5 раздела 1, номинированные в валюте страны-эмитента	2.5.3
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.6
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «A–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «A3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов в части ценных бумаг, не отраженных по строке 1.1.9 раздела 1	2.6, 2.5.3
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «A–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «A3» по международной	2.6

1	2	3
	рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	
1.2.3	долговые ценные бумаги (за исключением облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный хотя бы одним иностранным кредитным рейтинговым агентством, величина компонента кредитного риска в части оценки вероятности дефолта по которым, самостоятельно полученной банком с использованием внутренних моделей, соответствует вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в настоящей строке	2.6
1.2.4	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 или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), или не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный кредитными рейтинговыми агентствами, и оценки вероятности дефолта которых, самостоятельно полученные банком с использованием внутренних моделей, соответствуют вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в настоящей строке	2.6

1	2	3
1.2.5	долговые ценные бумаги, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено поручительством единого института развития в жилищной сфере, определенного в соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона № 225-ФЗ, если ипотечное покрытие сформировано требованиями по ипотечным кредитам физических лиц, обеспеченным жилой недвижимостью, одно ипотечное покрытие обеспечивает только один выпуск таких ценных бумаг и эмитентом является ипотечный агент, 100 процентов акций (долей) уставного капитала которого принадлежат единому институту развития в жилищной сфере	2.6
1.2.6	номинированные в российских рублях облигации, выпущенные государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ	2.6
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1–1.3.3
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «AAA» до «AA» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Aaa» до «Aa2» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service)	2.7.1
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.2.1–1.3.2.4
1.3.2.1	долговые ценные бумаги, указанные в строке 1.2.3 раздела 1, но не включенные в расчет ВЛА-2А по причине несоответствия требованиям абзаца пятнадцатого пункта 2.6 Положения Банка России № 421-П	2.7.2
1.3.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами или центральными банками стран (выпуски ценных бумаг), имеющих (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «BBB+» до «BBB–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «Baa1» до «Baa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service), кроме долговых ценных бумаг, отраженных по строке 1.1.9 раздела 1	2.7.2
1.3.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими	2.7.2

1	2	3
	(имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности, присвоенный хотя бы одним из иностранных кредитных рейтинговых агентств на уровне от «A+» до «BBB–» по международной рейтинговой шкале «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings) или «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings) либо от «A1» до «Baa3» по международной рейтинговой шкале «Мудис Инвесторс Сервис» (Moody's Investors Service)	
1.3.2.4	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), не имеющими (не имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный хотя бы одним иностранным кредитным рейтинговым агентством, и оценки вероятности дефолта которых, самостоятельно полученные банком с использованием банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков, соответствуют вероятности дефолта ценных бумаг, имеющих рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной рейтинговой шкале, присвоенный на уровне, указанном в строке 1.3.2.3 раздела 1	2.7.2
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС, а также фондовых индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России № 199-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 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4
2.1	Ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1 и 2.1.2
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1–2.1.1.3
2.1.1.1	денежные средства в рублях, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.1.3 раздела 1, 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 и 2.1.1.1.1.2
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3

1	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 и 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 национальной валюте иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, в долларах США и евро), кроме подлежащих отражению в строке 2.1.1.3 раздела 1, 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
2.1.1.3	стабильные средства физических лиц, привлеченные филиалом банка, в случае если коэффициент оттока стабильных средств физических лиц, установленный центральным банком и (или) иным органом надзора иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, отличен от 5 процентов	3.2.3
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1 – 2.1.2.4
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом № 177-ФЗ или законодательством иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2.4 раздела 1, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1.1 и 2.1.2.1.2
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, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2.4 раздела 1, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том	Сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2

1	2	3
	числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, а также квалифицированных инвесторов и связанных с банком лиц, итого, в том числе:	
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, кроме подлежащих отражению в строке 2.1.2.4 раздела 1, совокупная сумма которых превышает 5 миллионов рублей	3.2.4
2.1.2.4	средства физических лиц, привлеченные филиалом банка, в случае если коэффициент оттока нестабильных средств физических лиц, установленный центральным банком и (или) иным органом надзора иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, отличен от 10 процентов	3.2.4
2.2	Ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 и 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 2.2.2.1–2.2.2.5
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 их 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 2.2.3.1–2.2.3.5
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, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	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, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития	3.3.11
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные 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, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, за исключением финансовых организаций, Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.3.12
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.5.1–2.2.5.6
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), кроме средств, привлеченных от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка	3.3.13
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам (включая облигации и векселя), кроме сберегательных и депозитных сертификатов, а также средства, привлеченные от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка	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 не исполненные 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 и уполномоченном органе (центральном банке) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, 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 2.3.1–2.3.8
2.3.1	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1,	3.4.5 (строка 1 таблицы)

1	2	3
	кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.2.1–2.3.2.3
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, 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 ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.4.5 (строка 3 таблицы)
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами (кроме ценных бумаг, 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 и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, 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 и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, 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, определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, вне зависимости от вида ценных бумаг, предоставленных в обеспечение	3.4.5 (строка 7 таблицы), 3.3.12
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 8 таблицы)

1	2	3
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.1–2.4.18
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам	3.5.1–3.5.3
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 с 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 и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б	3.5.8
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки 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 2.4.10.1–2.4.10.7
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса	3.5.15 (строка 1 таблицы)
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	3.5.15 (строка 2 таблицы)

1	2	3
	заимствования от имени государства, центральным банкам и международным банкам развития	
2.4.10.3	линии ликвидности, 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 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 условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.5.17
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям и поручительствам, а также аккредитивам, 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 и 2.4.14.4
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям, центральным (национальным) банкам	3.5.19
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), в том числе:	Сумма строк 2.4.14.2.1–2.4.14.2.4, подпункт 3.3.12
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
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

1	2	3
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), 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 3.2.2), подпункт 3.3.12
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П (кроме финансовых организаций) и центральных (национальных) банков)	3.5.19, 3.3.12
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.5.20, 3.3.12
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 2.4.17.1–2.4.17.5
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка	3.5.22
2.4.17.2	оценочные 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	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами	3.5.22

1	2	3
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами	3.5.22
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)	3.5.22
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 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 и 3.5
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1 и 3.1.2
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, 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 3.1.1.1–3.1.1.6
3.1.1.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	4.4 (строка 1 таблицы)
3.1.1.2	под обеспечение ценными бумагами, 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 ценными бумагами, 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 ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.6
3.1.2.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.2	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	Абзац третий пункта 4.4

1	2	3
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 ценными бумагами, не относящимися 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 3.2.1, 3.2.2 и 3.2.3
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1.1, 3.2.1.2 и 3.2.1.3
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 и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.5, подпункт 3.3.12
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 и иностранных центральных (национальных) банков	4.6.2
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 их 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), определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	4.6.2, 3.3.12
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

1	2	3
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 к строке 5

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной ликвидности

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П, строки настоящей таблицы или иной алгоритм, в соответствии с которыми производится заполнение строк Отчета
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 по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	Сумма строк 4.1–4.3
4.1	под обеспечение ценными бумагами	5.1.1
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	5.1.1
4.3	под обеспечение иными активами	5.1.1
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	5.1.1
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с условиями	Сумма строк 6.1–6.3

1	2	3
	рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	
6.1	ценные бумаги	5.1.1
6.2	права требования по кредитным договорам	5.1.1
6.3	иные активы	5.1.1
7	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 (ЧООДС) в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	Сумма строк 7.1–7.3
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
8	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

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и в каждой иностранной валюте, операции в которой признаются значимыми в соответствии с пунктом 5.2 Положения Банка России № 421-П. В Отчете суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее соответственно – Федеральный закон № 86-ФЗ, официальный курс иностранной валюты), обязательства в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным на дату осуществления расчета. При составлении Отчета по операциям отдельно в рублях и в 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 на дату расчета ПКЛ.

4. В строках 1.2.1–1.2.6 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2А (ВЛА-2А), с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины высоколиквидных активов уровня 2 (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 (ВЛА-2Б), с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины высоколиквидных активов уровня 2 и 2Б (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.

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 уровня 1 (ВЛА-1), уровней 2А и 2Б (ВЛА-2А и ВЛА-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.

7.3. В строке 5 раздела 2 Отчета отражается величина лимита безотзывной кредитной линии, рассчитанная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на определенную в соответствии с условиями договора об открытии безотзывной кредитной линии стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России для соответствующих активов), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов. В случае если кредитной организацией не заключен с Банком России договор об открытии безотзывной кредитной линии, строка 5 раздела 2 Отчета не заполняется.

7.4. В строках 6.1–6.3 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.

7.5. В строках 7.1–7.3 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.

7.6. В строке 8 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.

8. Отчет представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей хотя бы одному из следующих условий:

кредитная организация признана Банком России системно значимой кредитной организацией в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля

2021 года № 5778-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций»[1] (далее – системно значимая кредитная организация);

кредитная организация является участником банковской группы, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, в случае если отчетные данные участника банковской группы подлежат включению в расчет норматива Н26 в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями»[2], и по состоянию на 1 января текущего года удовлетворяет критериям пункта 7 части первой статьи 76 Федерального закона № 86-ФЗ;

величина активов кредитной организации по состоянию на 1 января текущего года в соответствии со строкой 14 отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» составляет 100 млрд рублей и более.

Отчет представляется в Банк России в следующие сроки:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений– не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 17 мая 2021 года, регистрационный № 63482.

[2] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002).

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

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

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409123

Месячная (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:	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П[1], Положением Банка России № 611-П[2], Указанием Банка России № 1584-У[3] и Указанием Банка России № 2732-У[4], всего, в том числе в соответствии с:	
100.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

[2] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее – Положение Банка России № 611-П).

[3] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799) (далее – Указание Банка России № 1584-У).

[4] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

1	2	3
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы	
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 источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации 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	
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявления о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23	

1	2	3
	и 26 Федерального закона № 14-ФЗ[1] (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ)	
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленных кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.7.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	

[1] Федеральный закон от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1	2	3
101.8.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.11	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) кредитной организации	
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, 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	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.3.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому является нерезидент (нерезиденты)	
103.4	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	

1	2	3
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.6	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) кредитной организации	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход	

1	2	3
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года и предшествующего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), 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	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	

1	2	3
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	
201.6	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	

1	2	3
	дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	
201.7	Вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков[1], всего, в том числе:	
201.7.1	несущественные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	
201.7.2	существенные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	
201.8	Промежуточный итог	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П[2]:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно не используемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, в долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также в запасы (за исключением изданий):	
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	
203	Дополнительный капитал, итого	

Раздел «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.

---

[1] Далее – СПУ ГСЗБ.

[2] Положение Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121) (далее – Положение Банка России № 646-П).

3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строкам 100.5, и (или) 101.8, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года:

3.1. Реализованный _____ тыс. руб.

3.2. Нереализованный _____ тыс. руб.

4. Доходы, не признаваемые источником базового капитала:

4.1. Доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, _____ тыс. руб.

4.2. Доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, _____ тыс. руб.

4.3. Доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа _____ тыс. руб.

4.4. Величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, _____ тыс. руб.

5. Доходы, не признаваемые источником дополнительного капитала:

5.1. Доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, _____ тыс. руб.

5.2. Доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, _____ тыс. руб.

5.3. Доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа _____ тыс. руб.

5.4. Величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, _____ тыс. руб.

6. Остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой:

6.1. Не включенные в расчет базового капитала _____ тыс. руб.

6.2. Не включенные в расчет дополнительного капитала _____ тыс. руб.

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 № 646-П с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 646-П, строки настоящей таблицы или иной алгоритм, в соответствии с которыми заполняются строки Отчета
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
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
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, 7
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной,	2.1.7 (в соответствии с предписанием,

1	2	3
	требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ[1]), 7.1
100.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.1.7, 7.1
100.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.1.7, 7.1
100.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.1.7, 7.1
100.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.1.7, 7.1
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
100.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.7
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8, 7.1
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.8 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ), 7.1
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.1
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.1
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.8
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация	2.2.4

[1] Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ).

1	2	3
	осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	Сумма строк 101.1–101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10–101.12
101.1	Нематериальные активы	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
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	2.2.4
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	2.2.4.1
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	2.2.4.2
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации 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	2.2.5
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.2.6
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявления о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона № 14-ФЗ	2.2.6
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленных кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	2.2.6.1
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по	2.2.6.2

1	2	3
	основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7, 7.1
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.7 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ), 7.1
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.1
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.1
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
101.7.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.7
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8, 7
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.8 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ), 7.1
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.1
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.1
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.8

1	2	3
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2
101.9.4	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
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
101.11	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) кредитной организации	2.2.11
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.12
102	Базовый капитал, итого	Строка 100 минус строка 101
103	Источники добавочного капитала:	Сумма строк 103.1–103.3
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	2.3.1
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2
103.3	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4
103.3.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому является нерезидент (нерезиденты)	2.3.4

1	2	3
103.4	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	Сумма строк 104.1–104.3, 104.4, 104.5, 104.6
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	2.4.1
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	2.4.2
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.1
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.2
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.1
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.2
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или	2.4.6

1	2	3
	косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
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	3.1.2
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3
200.3	Эмиссионный доход	3.1.4
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года и предшествующего года	3.1.5
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6, 7
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.6 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ), 7.1
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.1
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.1
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.6

1	2	3
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7, 7.1
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У и Указанием Банка России № 2732-У, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.7 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ), 7.1
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.1
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.1
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.7
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), 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
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	3.1.9
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	3.1.10
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	Сумма строк 201.1–201.3, 201.4, 201.5–201.7

1	2	3
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	3.2.1
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.2.2
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.1
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.2
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.1
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.2
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	3.2.5
201.6	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) кредитной организации	3.2.6

1	2	3
201.7	Вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ, всего, в том числе:	3.2.7
201.7.1	несущественные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	3.2.7.1
201.7.2	существенные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	3.2.7.2
201.8	Промежуточный итог	Разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201.1–201.3, 201.4, 201.5–201.7
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	Сумма строк 202.1–202.3
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	4.2.1
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно не используемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, в долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также в запасы (за исключением изданий):	4.2.2
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	4.2.2
203	Дополнительный капитал, итого	Строка 200 минус сумма строк 201 и 202

2. В пункте 1 раздела «Справочно» Отчета 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» Отчета 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 не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

В подпунктах 4.1–4.4 пункта 4 и подпунктах 5.1–5.4 пункта 5 раздела «Справочно» Отчета отражаются доходы, не признаваемые источниками базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев седьмого – девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.

В подпунктах 6.1 и 6.2 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражаются не включенные в расчет базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев восемнадцатого – двадцать пятого, двадцать седьмого и двадцать восьмого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой.

3. В случае если в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации вносятся уточнения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 646-П, кредитная организация представляет пояснительную записку с изложением в ней указанных уточнений на соответствующую отчетную дату.

4. Отчет представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР), и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

рублей, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее пятого 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 пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

5. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок. Подпункты 4.1–4.4 пункта 4, подпункты 5.1–5.4 пункта 5, а также подпункты 6.1 и 6.2 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета на внутримесячные даты не заполняются.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409125

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Код валюты _____

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										

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:										
3.1. II категории качества										
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:										
4.1. II категории качества										
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, 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 (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)										
8. Справочно: Кредитные линии, открытые кредитной организации, в том числе:										
8.1. Банком России										
8.2. юридическими лицами – нерезидентами, включая кредитные организации – нерезиденты										
ПАССИВЫ										
9. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:										
9.1. средства кредитных организаций – нерезидентов										
10. Средства клиентов, всего, в том числе:										
10.1. средства клиентов – нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)										
10.2. вклады физических лиц, всего, в том числе:										
10.2.1. вклады физических лиц – нерезидентов										
11. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:										
11.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12. Прочие обязательства, всего, в том числе:										
12.1. прочие обязательства перед нерезидентами										
13. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 9, 10, 11, 12)										
14. Условные обязательства кредитного характера и гарантии, выданные кредитной организацией, всего, в том числе:										
14.1. открытые кредитные линии клиентам – нерезидентам, включая кредитные организации – нерезиденты										
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ										
15. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 13 и 14)										
16. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 15 ÷ строку 13) × 100%										

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 по кредитной организации в целом как в сводном виде в отношении всех активов и обязательств, 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), номинированных в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов).

Отчет представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно (в сводном виде) и ежеквартально (в разрезе видов валют):

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

банками с базовой лицензией – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

ежеквартально:

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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля и 1 января:

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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

2. В графах 2–11 Отчета суммы активов и обязательств по срокам, оставшимся до востребования (погашения), отражаются нарастающим итогом.

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 следует относить в графу Отчета по сроку, являющемуся наиболее поздним из возможных сроков востребования активов, а обязательства – по сроку, являющемуся 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 Отчет включаются ликвидные активы (строки 1–6 Отчета) и обязательства кредитной организации (строки 9–12 Отчета). В состав

ликвидных активов (строки 1–6 Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категориям качества (за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним), определенные в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2], а также активы с вероятностью дефолта менее 4 процентов, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[3] (далее – Положение Банка России № 730-П), за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним (без учета нефондированного обеспечения), без

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

[3] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

учета корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

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 так же, как резерв на возможные потери по активу.

4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются по графе 2 Отчета с учетом суммы начисленных процентных (купонных, дисконтных) доходов на отчетную дату за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним.

5. Сделки купли-продажи финансовых активов, по которым дата расчетов не совпадает с датой заключения сделки, подлежат отражению в графах Отчета, содержащих сроки, соответствующие срокам, оставшимся до погашения (востребования) согласно договору, в полном объеме с даты заключения сделки.

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

операции по первой части сделки по приобретению ценных бумаг с обратной продажей – по строкам 2, 3 и 4 Отчета, по второй части сделки – по строке 12 Отчета (в графе, содержащей срок, соответствующий сроку, установленному договором);

операции по первой части сделки по продаже ценных бумаг с обратным выкупом – по строке 2 Отчета, либо по строке 4 Отчета, либо по строке 5 Отчета (в графе, определяемой исходя из срока возврата ценных бумаг по сделке репо), по второй части сделки – по строке 12 Отчета (в графе,

содержащей срок, соответствующий сроку возврата денежных средств, установленному договором).

6. По строке 14 Отчета отражаются суммы банковских гарантий и поручительств, выданных кредитной организацией, а также обязательства по предоставлению кредитов клиентам (по срокам их исполнения).

7. По строке 15 Отчета указывается избыток (дефицит) ликвидности, рассчитанный как разность данных по строке 7 и суммы данных по строкам 13 и 14. При этом дефицит ликвидности показывается со знаком «–» (минус).

8. По строке 16 Отчета приводится процентное отношение избытка (дефицита) ликвидности (строка 15 Отчета) к общей сумме обязательств (строка 13 Отчета).

9. Номинированные в иностранной валюте активы и обязательства отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату.

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

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ЗНАЧЕНИЯХ ПОЛНОЙ СТОИМОСТИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ КРЕДИТОВ (ЗАЙМОВ) В ПРОЦЕНТАХ ГОДОВЫХ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409126
Квартальная

Номер строки	Категории потребительских кредитов (займов)	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых, процентов	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 300 тыс. руб.		
2.3	свыше 300 тыс. руб.		
3	Потребительские кредиты (займы), предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг)	X	X

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
	при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты)		
3.1	до 1 года, в том числе:	X	X
3.1.1	до 100 тыс. руб.		
3.1.2	свыше 100 тыс. руб.		
3.2	свыше 1 года		
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.		
5	Потребительские кредиты, предоставляемые при условии получения заемщиком регулярных выплат на свой банковский счет		
6	Потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой, предоставляемые на цели приобретения объекта недвижимости либо на рефинансирование задолженности		
7	Потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой, предоставляемые на цели приобретения земельного участка и (или) строительство жилого дома		
8	Нецелевые потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой		

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

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

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

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет не представляют небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчетные небанковские кредитные организации, небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

3. Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых (далее – средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов) рассчитываются по каждой категории потребительских кредитов (займов) по формуле:

$$Pav = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + ... + Vn \times Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),$$

где:

Pav – средневзвешенное значение полной стоимости потребительского кредита (займа);

V1, V2, ... Vn – сумма кредита (займа) по договору потребительского кредита (займа) по n-й сделке за отчетный период;

P1, P2, ... Pn – полная стоимость потребительских кредитов (займов) в процентах годовых 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)» (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ), в договоре потребительского кредита (займа), заключенном в отчетном периоде.

При расчете средневзвешенных значений полной стоимости потребительских кредитов (займов) по соответствующим категориям потребительских кредитов (займов) не учитываются потребительские кредиты (займы), предоставленные на основании договоров потребительского кредита (займа) без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий 15 дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей, при одновременном соблюдении условий, предусмотренных статьей 6^2 Федерального закона № 353-ФЗ, а также потребительские кредиты (займы), предоставленные в рамках государственных программ, предусматривающих предоставление из федерального бюджета и (или) бюджета субъекта Российской Федерации субсидий кредиторам на возмещение недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским кредитам (займам).

4. В Отчете графы 3 и 4 строк 1, 2, 3, 3.1, 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 без учета суммы потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце седьмом пункта 3 настоящего Порядка.

В расчет показателей, указанных в графах 3 и 4 Отчета по строкам 2.1–2.3, 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 округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 4 Отчета данные отражаются в тысячах рублей.

5. Отчет заполняется по категориям потребительских кредитов (займов) в соответствии с положениями настоящего пункта.

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

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

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

По строке 2 Отчета 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), за

исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 3.1.1, 3.1.2, 3.2, 5–8 Отчета.

По строке 3 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования потребительского кредита (займа) и необходимости предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа), определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и которые предоставляются путем перечисления средств на основании письменных распоряжений клиентов-заемщиков – физических лиц торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (POS-кредиты), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2 Отчета.

По строке 4 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых:

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

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

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

По строке 5 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых предусматривают получение заемщиком на свой банковский счет, открытый у кредитора, заработной платы, иных регулярных выплат, начисляемых в связи с исполнением трудовых обязанностей, и (или) пенсий, пособий и иных социальных или компенсационных выплат.

По строкам 4.1.1–4.1.4 и 4.2.1–4.2.4 Отчета не указываются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по строкам 1.1, 1.2, 2.1–2.3, 3.1.1, 3.1.2, 3.2, 5, 6–8 Отчета. По строке 5 Отчета не указываются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по строкам 6–8 Отчета.

Срок «до 1 года» для категорий потребительских кредитов (займов) (строки 3.1.1, 3.1.2, 4.1.1–4.1.4 Отчета) включает в себя количество календарных дней, меньшее или равное действительному числу календарных дней в году (365 или 366).

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

По строке 6 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа):

как приобретение жилого помещения во вновь построенном многоквартирном доме и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого объекта недвижимости (далее – ипотека), или

как приобретение жилого помещения в многоквартирном доме на вторичном рынке жилья и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как приобретение гаража либо машино-места и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как приобретение помещения, не входящего в жилищный фонд, но предназначенного для временного проживания, и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как полное или частичное исполнение обязательств по ранее выданному потребительскому кредиту (займу), в том числе обеспеченному залогом недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве, и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве, или

как исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве.

По строке 7 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как строительство жилого дома, либо приобретение земельного участка с жилым домом, либо приобретение земельного участка и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества.

По строке 8 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых не определяют цель использования потребительского кредита (займа), но указывают на

необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве.

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409127
Квартальная

Код валюты: _____

тыс. руб.

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] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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 нее:														
1.3.1	кредитных организаций														
1.3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
1.3.2.1	ссуды 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 «на продажу»														X
2.6	Опционы «на покупку»														X
2.7	Прочие договоры (контракты)														X
3	ИТОГО БАЛАНСОВЫХ АКТИВОВ И ВНЕБАЛАНСОВЫХ ТРЕБОВАНИЙ														
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)														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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 «на продажу»														X
5.6	Опционы «на покупку»														X
5.7	Прочие договоры (контракты)														X
6	Итого балансовых пассивов и внебалансовых обязательств														
7	Совокупный ГЭП (строка 3 – строка 6)														X
8	Изменение чистого процентного дохода:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	+ 200 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2	– 200 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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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.

2. Отчет составляется по кредитной организации (банковской группе) в целом (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России:

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

кредитными организациями – не позднее двенадцатого 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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав указанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее –

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями,

Положение Банка России № 729-П) либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

3. В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее – балансовые инструменты), а также инструменты, отраженные на внебалансовых счетах, 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»[1] (далее – Положение Банка России № 511-П). Производные финансовые инструменты, заключенные в целях хеджирования процентного риска, соответствующие критериям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые

внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

инструменты: признание и оценка»[1], 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 № 729-П.

4. 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 (в частности, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном).

Нечувствительными к изменению процентной ставки признаются:

балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее – ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[2] (далее – Положение

---

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910),

Банка России № 590-П), обслуживание долга по которым признано неудовлетворительным в соответствии с подпунктом 3.7.3 пункта 3.7 Положения Банка России № 590-П;

долговые обязательства и (или) начисленные проценты по ним, не исполненные в срок, превышающий 30 календарных дней, или погашенные за счет денежных средств, предоставленных эмитенту кредитной организацией, или с платежами по основному долгу и (или) начисленным процентам, просроченными менее чем на 30 календарных дней, при наличии иных сведений, свидетельствующих, что эмитентом не будут в полном объеме исполнены долговые обязательства (в частности, нахождение эмитента на стадии банкротства);

активы, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1], с вероятностью дефолта 4 процента и выше.

К внебалансовым инструментам относятся процентные и валютно-процентные сделки, производные финансовые инструменты (далее – ПФИ), в том числе договоры (контракты) о сроке уплаты процентов (фьючерсы), процентные и валютно-процентные индексные договоры (контракты),

---

от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

процентные свопы, опционы, а также валютные контракты в части заключенного в них процентного риска.

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

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

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

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 части (каждому траншу).

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (в частности, средства, привлеченные (размещенные) на срок до востребования, ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от управленческих решений кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, основанных в том числе на статистических данных о поведении клиентов (контрагентов), отражаются в Отчете с учетом допущений о возможных сроках их

фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, в том числе основанных 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 и определения 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.

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

6.1. Балансовые активы (строки 1.1–1.7 Отчета) отражаются на отчетную дату по балансовой стоимости, уменьшенной на размер расчетных резервов на возможные потери по ним, без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).

Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, чувствительные к изменению процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, определяемой с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных активов до амортизированной стоимости.

Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, нечувствительные к изменению процентной ставки, по которым балансовая стоимость равна либо превышает амортизированную стоимость, отражаются в графе 16 Отчета по балансовой стоимости (без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных активов до амортизированной стоимости).

Денежные средства и их эквиваленты (в том числе наличные денежные средства, чеки, драгоценные металлы, природные драгоценные камни) отражаются в графе 16 строки 1.1 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 (в частности, 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.

Чувствительные к изменению процентной ставки ссуды подлежат отражению в графах 3–15 строки 1.3 Отчета, нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 строки 1.3 Отчета. Ссуды (включая учтенные векселя), оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход, подлежат отражению в Отчете без учета переоценки, увеличивающей (уменьшающей) их стоимость.

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

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием платежных карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такового условиями выпуска карт указанная часть ссудной задолженности 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.

Ссуды, предоставленные физическим лицам на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, подлежат отражению по строке 1.3.3.2 Отчета.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи паевых инвестиционных фондов (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги, в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России № 511-П (строка 1.4 Отчета), 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 даты 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.

Активы в форме права пользования по договорам финансовой аренды подлежат отражению в графе 16 строки 1.6 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты. Имущество кредитной организации (банковской группы) (основные средства, нематериальные активы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Иное имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительный к изменению процентной ставки инструмент.

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

Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, чувствительные к изменению процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, определяемой с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных пассивов до амортизированной стоимости.

Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, нечувствительные к изменению процентной ставки, по которым балансовая стоимость равна либо превышает амортизированную стоимость, отражаются в графе 16 Отчета по балансовой стоимости (без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных пассивов до амортизированной стоимости).

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 лиц, не являющихся кредитными организациями, 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 – юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, 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. Обязательства по договорам финансовой аренды отражаются в графах 3–15 строки 4.4 Отчета по срокам погашения арендных платежей в объеме скорректированной приведенной стоимости арендных платежей.

Компоненты собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы) (в том числе средства акционеров (участников) в виде обыкновенных акций (долей), нераспределенная прибыль) (строка 4.5 Отчета), за исключением привилегированных акций с определенным размером дивиденда и субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов), 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 акциям, и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости.

Привлеченные субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению в графах 3–15 строк 4.1–4.4 Отчета 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 даты конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

7. В графах 3–15 строк внебалансовых инструментов (строки 2 и 5 Отчета) подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

ПФИ подлежат отражению в Отчете развернуто как длинная (требование) и короткая (обязательство) позиции по номинальной стоимости 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 графах по сроку поставки или исполнения контракта Отчета длинная позиция отражается в качестве внебалансового требования, короткая позиция – в качестве внебалансового обязательства.

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

Позиции по опционным договорам (контрактам) (в том числе опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп-опционы, облигационные опционы) (строки 2.5, 2.6, 5.5 и 5.6 Отчета) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости базисного актива на коэффициент «Дельта» (коэффициент «Дельта» определяется от 0 (вероятность реализации 0 процентов) до 1 (вероятность реализации 100 процентов).

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.

8. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением строк 8.1–8.3 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке 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» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код «000».

9. Величина совокупного разрыва (далее – величина ГЭП) (строка 7 Отчета) определяется для финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентной ставки, в каждом временном интервале как разница между 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).

10. В графах 3–6 строк 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 200 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 формуле:

$$\Delta \text{ ЧПД} = \text{ГЭП} \times (+/- 0{,}02) \times T_c,$$

где:

ГЭП – данные в соответствующей графе строки 7 Отчета;

0,02 – сдвиг процентной ставки на 200 базисных пунктов;

Тс – 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 (принимаемое допущение о горизонте составления Отчета – один год (360 дней).

Информация по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводится в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, отрицательное значение ΔЧПД показывается со знаком «–» (минус), по строке 8.3 – с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409128
Месячная

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Код валюты	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
			всего		в том числе автокредиты	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5	6	7
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X		X		X	
2. До востребования						
3. До 30 дней						
4. От 31 до 90 дней						
5. От 91 до 180 дней						
6. От 181 дня до 1 года						
7. От 1 года до 3 лет						
8. Свыше 3 лет						
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)			X		X	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
9. Справочно: 9.1. Пролонгированные кредиты			X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке			X		X	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____» _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по кредитам, предоставленным физическим лицам, в разрезе сроков и валют кредитования.

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с месячной периодичностью и представляется в Банк России не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. 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, небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты Отчет не представляют.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный месяц, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются операции кредитования по всем валютам, предоставление средств в которых осуществлялось за отчетный месяц.

4. При составлении Отчета учитываются данные по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам. Данные Отчета формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского

классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки данных по месту нахождения заемщиков-резидентов на дату выдачи кредита (транша). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если кредит был предоставлен заемщику – нерезиденту Российской Федерации, в графе 2 Отчета проставляется условный код «99999».

Место нахождения физического лица – резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета, о его регистрации по месту жительства.

В графе 3 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

При заполнении графы 5 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам, и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. При заполнении графы 7 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов на приобретение транспортных средств, обеспеченных залогом данных транспортных средств. При этом операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт при заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета не учитываются.

5. При составлении Отчета не учитываются:

беспроцентные операции по размещению средств;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (физическим лицам, подлежащим отражению в отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной

организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»), а также иным лицам, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лицам, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными статьей 64^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»). При этом статус заемщика определяется на дату заключения кредитного договора (последнего дополнительного соглашения);

изменения условий кредитного договора (ставки или валюты номинирования) до истечения срока договора;

предоставление заемщику – физическому лицу льготного периода, предусматривающего приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок, по кредитному договору (договору займа).

Кредиты, предоставляемые физическим лицам по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 2–8 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются по строке 9.2 Отчета.

Пролонгированные кредитные договоры не учитываются при заполнении строк 2–8, 9.2 Отчета. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце (включая кредиты по плавающей процентной ставке) отражаются по строке 9.1 Отчета.

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

Предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии в целях составления Отчета рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется исходя из условий договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – исходя из условий договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

По строке 2 Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления до востребования или до наступления условия (события).

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

7. В графах 4 и 6 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 4 и 6 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора. В случае если в кредитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 4 и 6 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока кредита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

$$Pav = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + ... + Vn \times Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),$$

где:

V1, V2, ... Vn – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P1, P2, ... Pn – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре (или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора).

8. Суммы операций отражаются в тысячах единиц соответствующей валюты с пятью знаками после запятой. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ВКЛАДАМ, ДЕПОЗИТАМ И О ТЕКУЩИХ СЧЕТАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ – РЕЗИДЕНТОВ В РУБЛЯХ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409129
Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Код валюты	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты (тысяч граммов драгоценного металла)	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты (тысяч граммов драгоценного металла)
1	2	3	4	5	6	7
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X		X		X	
2. До востребования						
3. До 30 дней						
4. От 31 до 90 дней						
5. От 91 до 180 дней						
6. От 181 дня до 1 года						
7. От 1 года до 3 лет						
8. Свыше 3 лет						
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)			X		X	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
9. Справочно: 9.1. Пролонгированные вклады, депозиты			X		X	

Раздел 2. Данные о привлеченных средствах на текущие счета физических лиц – резидентов в рублях

Подраздел 2.1

Идентификационный код банковской услуги	Наименование банковской услуги	Количество счетов, действующих на отчетную дату, единиц
1	2	3

Подраздел 2.2

Идентификационный код банковской услуги	Процентная ставка, по которой начислены проценты за отчетный месяц, процентов	Сумма средств на счетах, на которую начислялись проценты за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тыс. руб.	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тыс. руб.	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тыс. руб.	Сумма остатков средств на счетах на отчетную дату, тыс. руб.	Признак структурного продукта
1	2	3	4	5	6	7

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

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

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

Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) включает в себя данные о привлеченных кредитными организациями средствах на текущие счета физических лиц – резидентов в рублях.

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

Отчет составляется ежемесячно и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. 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, небанковские кредитные организации, которым присвоен статус

центрального депозитария, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты Отчет не представляют.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный месяц, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.

3. Раздел 1 заполняются следующим образом:

3.1. В расчет включаются операции по валютам (драгоценным металлам), в которых осуществлялось привлечение средств в отчетном месяце.

3.2. В разделе 1 учитываются данные по вкладам, депозитам, привлеченным за отчетный период от физических лиц и нефинансовых организаций. Данные формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 раздела 1 проставляется условный код «99999».

В графе 3 раздела 1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

Для расчета показателей, указываемых в графах 4 и 5 раздела 1, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами). При заполнении графы 5 раздела 1 указывается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов

№№ 42301–42307, 42601–42607, за исключением средств, которые не учитываются в разделе 1.

Для расчета показателей, указываемых в графах 6 и 7 раздела 1, используются данные по депозитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности (резидентами и нерезидентами), не являющимися кредитными организациями. При заполнении графы 7 раздела 1 указывается 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 разделе 1.

3.3. При составлении раздела 1 не учитываются:

вклады и депозиты, привлеченные по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (в том числе от ставки RUONIA и ее срочной версии, ключевой ставки Банка России, фондовых индексов, индекса потребительских цен);

беспроцентные операции по привлечению средств;

вклады и депозиты аффилированных лиц (юридических и физических лиц, подлежащих отражению в форме отчетности 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»), а также иных лиц, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными статьей 64^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ). При этом

статус вкладчика определяется на дату заключения договора депозита (вклада) (последнего дополнительного соглашения);

изменения условий депозитного договора (ставки, срока или валюты номинирования) до истечения срока договора;

гарантийные вклады, депозиты;

субординированные депозиты;

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

Пролонгированные вклады и депозиты не учитываются при заполнении строк 2–8 раздела 1. Суммарные объемы вкладов и депозитов, пролонгированных в отчетном месяце, отражаются по строке 9.1 раздела 1.

3.4. Процентная ставка и срок по досрочно изъятым вкладам, депозитам учитываются как ставка и срок, установленные депозитным договором при привлечении средств.

Дополнительные взносы на вклады, депозиты и причисление процентов к основной сумме в разделе 1 не отражаются.

Вклады и депозиты, по которым условия договора допускают совершение расходных операций без ограничений или в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 10 тысяч рублей (рублевого эквивалента по вкладам в соответствующей валюте, определяемого по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на 1 января года, к которому относится отчетный месяц), без снижения процентной ставки по вкладу, депозиту или уплаты штрафа подлежат отражению по строке 2 раздела 1. Все прочие вклады, депозиты группируются по срочности, исходя из срока,

указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).

3.5. В графах 4 и 6 раздела 1 указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в депозитных договорах, и условий привлечения средств.

По вкладам и депозитам, привлеченным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены депозитным договором, при заполнении граф 4 и 6 раздела 1 отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора. В случае если в депозитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 4 и 6 раздела 1 отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная исходя из фиксированных процентных ставок. В качестве срока депозита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.

Средневзвешенная процентная ставка по вкладам, депозитам рассчитывается по формуле:

$$Pav = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + ... + Vn \times Pn) \div (V1 + V2 + ... + Vn),$$

где:

V1, V2, ... Vn – сумма вклада, депозита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P1, P2, ... Pn – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре (или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора).

3.6. Сумма вклада, депозита отражается в тысячах единиц соответствующей валюты (в тысячах граммов драгоценного металла) с пятью знаками после запятой. Показатели процентных ставок отражаются с

округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

4. Раздел 2 заполняется следующим образом:

4.1. Данные формируются по операциям привлечения средств на текущие счета физических лиц – резидентов в рублях, отражаемым на балансовом счете № 40817.

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

В графе 1 подраздела 2.1 в целях составления Отчета указывается уникальный идентификационный код банковской услуги. Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги и представляет собой цифровой код без ведущих нулей. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другим наименованием банковской услуги. Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным на период действия банковской услуги.

В графе 2 подраздела 2.1 указывается наименование банковской услуги. Банковские услуги с одинаковыми условиями начисления процентов могут объединяться и отражаться по одной строке с указанием наименований через запятую, при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 2.1.

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

4.3. Подраздел 2.2 раздела 2 (далее – подраздел 2.2) заполняется в разрезе уникальных идентификационных кодов банковских услуг, указанных в графе 1 подраздела 2.1.

В графе 1 подраздела 2.2 указывается уникальный идентификационный код банковской услуги, отражаемый в графе 1 подраздела 2.1.

В графе 2 подраздела 2.2 указываются все значения процентных ставок в процентах годовых с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, по которым начислялись проценты за отчетный месяц. Каждое значение процентной ставки при этом отражается отдельной строкой.

В случае если в отчетном месяце на сумму на счете в разные периоды месяца производилось начисление процентов по нескольким процентным ставкам, меняющимся с течением времени, в графе 2 подраздела 2.2 вычисляется и отражается средневзвешенная ставка (по сроку и объему, включая периоды, в которые действовала нулевая процентная ставка).

В случае если в отчетном месяце на разные суммы средств на счете начислялись проценты по разным ставкам, в графе 2 подраздела 2.2 отражается информация в разных строках в разрезе значений ставки. При этом в графе 6 подраздела 2.2 сумма по счету, разделенному на несколько строк в разрезе значений ставки, не должна дублироваться (сумма делится последовательно по строкам).

В случае если по банковской услуге проценты не начислялись или не предусмотрены, в графе 2 подраздела 2.2 указывается ставка «0,00». По строкам с процентной ставкой «0,00» графы 3–5 подраздела 2.2 могут не заполняться.

4.4. В графе 3 подраздела 2.2 в сумму включается остаток, служивший базой для начисления процентов в отчетном месяце (в том числе минимальный, средний за месяц). В случае начисления процентов на разные суммы в течение отчетного месяца (в том числе при начислении процентов за каждый день или несколько раз за отчетный месяц) в сумму включается

среднее арифметическое суммы остатков под указанную в графе 2 подраздела 2.2 ставку за каждый день отчетного месяца, включая дни месяца, в которые начисление по данной ставке не производилось (в том числе дни месяца с нулевыми остатками).

4.5. В графе 4 подраздела 2.2 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 2.2.

В графе 5 подраздела 2.2 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 2.2.

Допускается заполнение одной из граф – 4 или 5 подраздела 2.2.

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

Суммы в графах 3–6 подраздела 2.2 указываются в тысячах рублей с пятью знаками после запятой.

4.7. В графе 7 подраздела 2.2 указывается признак структурного продукта (структурный (синтетический) продукт, сочетающий в себе элементы договора банковского счета и производного финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

1 – если банковская услуга, отражаемая в графе 2 подраздела 2.1, является частью структурного продукта;

0 – в иных случаях.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 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 =
$Ap1_1$ =
$Ap1_2$ =
$Ap1_0$ =
$Ap2_1$ =
$Ap2_2$ =
$Ap2_0$ =
$Ap3_1$ =
$Ap3_2$ =
$Ap3_0$ =
$Ap4_1$ =
$Ap4_2$ =
$Ap4_0$ =
$Ap5_1$ =
$Ap5_2$ =

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

$Ар5_0$ =
Кф =
$ПК_1$ =
$ПК_2$ =
$ПК_0$ =
Лам =
Овм =
Лат =
Овт =
Крд =
ОД =
Кскр =
Кинс =
$Лат_1$ =
$Лат_{1.1}$ =
О =
Кр =
Ф =
$К_{БР}$ =
Кз =
ВО =
$ПР_1$ =
$ПР_2$ =
$ПР_0$ =
$ОПР_1$ =
$ОПР_2$ =
$ОПР_0$ =
$СПР_1$ =
$СПР_2$ =
$СПР_0$ =
$ФР_1$ =
$ФР_2$ =
$ФР_0$ =
$ОФР_1$ =
$ОФР_2$ =
$ОФР_0$ =
$СФР_1$ =
$СФР_2$ =
$СФР_0$ =
ВР =
БК =
$РР_1$ =
$РР_2$ =
$РР_0$ =
ТР =
ОТР =
ДТР =
ГВР(ТР) =
ГВР(ВР) =
ГВР(ПР) =
ГВР(ФР) =
$КРФсп_1$ =

$КРФ_{сп0}$ =
$КРФ_{сп2}$ =
$КРФ_{мп1}$ =
$КРФ_{мп0}$ =
$КРФ_{мп2}$ =
$КРФ_{рп1}$ =
$КРФ_{рп0}$ =
$КРФ_{рп2}$ =
$АРС_1$ =
$АРС_2$ =
$АРС_0$ =
$АРБ_1$ =
$АРБ_2$ =
$АРБ_0$ =
АРМБР =
АРкорп =
АРМСП =
$АРЦК_1$ =
$АРЦК_2$ =
$АРЦК_0$ =
АРФЛ =
$АРпр_1$ =
$АРпр_2$ =
$АРпр_0$ =
$БК2_1$ =
$БК2_2$ =
$БК2_0$ =
$ПК2_1$ =
$ПК2_2$ =
$ПК2_0$ =
Метод =
МетодАРФЛ =
ОР =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, в процентах	Установленное контрольное значение, в процентах	Примечание
1	2	3	4
Н1.1			
Н1.2			
Н1.0			
Н1.3			
Н1.4			
Н2			
Н3			
Н4			
Н7			
Н12			

1	2	3	4
Н15			
Н15.1			
Н16			
Н16.1			
Н16.2			
Н18			
Н29			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (Н1.1) ниже 7 процентов

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива Н1.1 (в случае если его значение ниже 7 процентов), в процентах	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива Н.1.1 ниже 7 процентов
1	2	3	4

Раздел 5. Информация об операционных днях в отчетном периоде

Число операционных дней в отчетном периоде: _____.
Даты нерабочих дней отчетного периода: _____.

Раздел 6. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Подраздел 6.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Номер строки	Краткое наименование норматива	Дата, за которую рассчитан норматив	Фактическое значение норматива, в процентах	Фактическое значение норматива, рассчитанное без включения в числитель дополнительных требований (активов), в процентах	БКЛ, тыс. руб.	ДАИВ, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
...							

Подраздел 6.2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

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 7. Значения надбавок к нормативам достаточности капитала

Номер строки	Краткое наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки, покрываемое собственными средствами кредитной организации, за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Надбавка поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
4	Итого	X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок, в процентах: _____.

Подраздел «Справочно»

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки:

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, в процентах	Требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам, взвешенные с учетом риска, тыс. руб.
1	2	3	4
1			
2			
…			

Совокупная величина требований кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам	

Раздел 8. Информация о надбавках к коэффициентам риска по отдельным видам активов

Период, в котором возникли требования	Код актива	Сумма требований, тыс. руб.	Сумма требований, уменьшенная на величину резервов, тыс. руб.	Сумма требований, уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Раздел 9. Информация о повышенных надбавках к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов по отдельным видам потребительских кредитов (займов)

Период	Вид потребительского кредита (займа)	Характеристика потребительского кредита (займа)		Сумма требований по потребительским кредитам (займам), тыс. руб.	Сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов на возможные потери, тыс. руб.	Сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов на возможные потери, умноженная на величину повышенной надбавки к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
		интервал ПДН, процентов	интервал срока, лет			
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 10. Информация об объемах потребительских кредитов (займов), предоставленных физическим лицам, и потребительских кредитов (займов), по которым был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, в____ квартале 20___ года

Вид потребительского кредита (займа)	Характеристика потребительского кредита (займа)		Количество потребительских кредитов (займов) с превышением значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) с превышением значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.	Количество потребительских кредитов (займов) без превышения значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) без превышения значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
	интервал ПДН, процентов	интервал срока, лет				
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел «Справочно»

1. Общее количество потребительских кредитов (займов) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), предоставленных в отчетном квартале: _____ штук.

2. Общее количество потребительских кредитов (займов) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале: _____ штук.

3. Общая сумма денежных средств, предоставленных по всем потребительским кредитам (займам) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования) в отчетном квартале: _____ тыс. руб.

4. Общая сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по всем потребительским кредитам (займам) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале: _____ тыс. руб.

5. Общее количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования в отчетном квартале: _____ штук.

6. Общее количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале: _____ штук.

7. Суммарный объем лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, в отчетном квартале: _____ тыс. руб.

8. Суммарный объем лимитов кредитования по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале: _____ тыс. руб.

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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:

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями»[1] (далее – Положение Банка России № 510-П);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»[2] (далее – Положение Банка России № 511-П);

Инструкцией Банка России от 21 ноября 2017 года № 182-И «О допустимых сочетаниях банковских операций небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[3] (далее – Инструкция Банка России № 182-И);

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

[3] Зарегистрирована Минюстом России 5 февраля 2018 года, регистрационный № 49902, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 октября 2018 года № 4940-У (зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52715), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150).

Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 183-И);

Инструкцией Банка России от 6 июня 2019 года № 198-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 осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[2] (далее – Инструкция Банка России № 198-И);

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[3] (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»[4] (далее – Указание Банка России № 6411-У);

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 25 сентября 2019 года, регистрационный № 56067, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[3] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[4] Зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398.

Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[1] (далее – Инструкция Банка России № 207-И);

Указанием Банка России от 24 декабря 2021 года № 6037-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45^6 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»[2] (далее – Указание Банка России № 6037-У).

2. В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей Ар2i, Ар3i, Ар4i и Ар5i 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 № 199-И. В состав показателя Ар1i включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2022 года, регистрационный № 68834.
[2] Зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6413-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73400).

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК_1$, $ПК_2$, $ПК_0$), 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 № 199-И.

Показатель совокупной величины крупных кредитных рисков (Кскр), показатель совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), высоколиквидные активы (Лам), ликвидные активы (Лат), обязательства по счетам до востребования (Овм, Овт), величина кредитного риска по вложениям банка в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода ($КРФсп_1$, $КРФсп_0$, $КРФсп_2$), мандатного подхода ($КРФмп_1$, $КРФмп_0$, $КРФмп_2$), резервного подхода ($КРФрп_1$, $КРФрп_0$, $КРФрп_2$), определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Показатели АРСi (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), АРБi (включает кредитные требования к кредитным организациям), АРМБР (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), АРкорп (включает кредитные требования к юридическим лицам – корпоративным заемщикам), АРМСП (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), АРЦКi (включает кредитные требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента), АРФЛ (включает

кредитные требования к физическим лицам, в том числе по ипотечным ссудам), АРпрi (включает прочие активы банка), БК2i (предусматривает применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка), ПК2i (величина кредитного риска по операциям с повышенными коэффициентами риска) рассчитываются в соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 199-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 пунктом 2.11 Инструкции Банка России № 207-И.

Показатель «Метод» может принимать два значения в зависимости от выбранного порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И (стандартный подход), «2» – в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 199-И (финализированный подход) . Показатель «Метод» обязателен к заполнению банками с универсальной и базовой лицензиями.

Показатель «МетодАРФЛ» может принимать значение в зависимости от выбранного порядка расчета показателя АРФЛ для расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с подпунктами 3.3.7.1–3.3.7.3 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И, «2» – в соответствии с подпунктами 3.3.7.5–3.3.7.7 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатель «МетодАРФЛ» обязателен к заполнению банками с универсальной и базовой лицензиями.

Показатель величины операционного риска (ОР) рассчитывается кредитными организациями следующим образом:

кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 сентября 2018 года № 652-П «О порядке расчета размера операционного риска»[1] (далее – Положение Банка России № 652-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 2 Положения Банка России № 652-П;

кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 7 декабря 2020 года № 744-П «О порядке расчета размера операционного риска («Базель III») и осуществления Банком России надзора за его соблюдением»[2] (далее – Положение Банка России № 744-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 744-П.

3. Информация по разделу 3, графе 3 раздела 4, разделу 7 Отчета указывается с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления. Информация по графам 2 и 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указывается с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52705, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4985-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53050), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 29 января 2021 года, регистрационный № 62290, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 10 января 2023 года № 6355-У (зарегистрировано Минюстом России 3 февраля 2023 года, регистрационный № 72236).

В графе 3 раздела 3 Отчета указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных кредитным организациям структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью, в соответствии с главой 13 Инструкции Банка России № 199-И. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается код причины установления кредитным организациям структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью, контрольного значения обязательного норматива:

Код	Расшифровка кода
1	2
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, 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 дату 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 7 процентов, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня 7 процентов. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение значения обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня 7 процентов.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям $Лат_1$, 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. Информация по нормативу Н29 в разделе 3 Отчета представляется только кредитными организациями, которые в соответствии с Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»[1] обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования).

8. Отчет подлежит заполнению банками с базовой лицензией только в части нормативов, которые они рассчитывают исходя из положений Инструкции Банка России № 183-И, небанковскими кредитными организациями – исходя из положений Инструкции Банка России № 207-И, Инструкции Банка России № 182-И, Инструкции Банка России № 198-И.

9. Отчет (кроме разделов 6–10) составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих

[1] Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000).

право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

Раздел 8 Отчета составляется по кредитной организации в целом (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 9 Отчета составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 10 Отчета, включая подраздел «Справочно», составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляются в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

10. Кредитные организации представляют Отчет (за исключением разделов 8–10) на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

В случае если в требовании 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 отдельного обязательного норматива (отдельных обязательных нормативов), разделы 3 и 6 Отчета – только по отдельному обязательному нормативу (отдельным обязательным нормативам).

11. Информация по нормативу Н27 в разделе 6 Отчета 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»)»[1] 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 по операциям в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте, 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ). Информация о фактах снижения (при их наличии) фактического значения норматива Н27 ниже 100 процентов, а также о фактах включения (при их наличии) в числитель при расчете

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 июня 2014 года, регистрационный № 32844, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3872-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года, регистрационный № 40282), от 6 июня 2019 года № 5164-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55800), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 11 октября 2021 года № 5971-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 65999).

норматива Н27 дополнительных требований (активов), перечисленных в пункте 2.4 Положения Банка России № 510-П, а также о фактическом значении норматива Н27 по состоянию на отчетную дату приводится в подразделе 6.1 раздела 6 Отчета.

Раздел 6 Отчета представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

12. Раздел 7 Отчета заполняется следующим образом:

12.1. В графе 3 отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 199-И, установленные на текущий год. При этом в графе 3 строки 2 отражается совокупная величина минимально допустимого числового значения антициклической надбавки, включая средневзвешенные величины национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая антициклическую надбавку Российской Федерации), требования к резидентам которых имеются у кредитной организации, по которым рассчитывается кредитный и рыночный риск, определенная в соответствии с абзацем четвертым пункта 4.3 Инструкции Банка России № 199-И.

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

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с пунктом 11.6 Инструкции Банка России № 199-И.

12.3. В графе 3 подраздела «Справочно» указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), начиная с Российской Федерации, включая надбавки, имеющие нулевое значение. Требования к резидентам иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов требований, отраженных в итоговой строке, могут быть сгруппированы в целях их включения в подраздел «Справочно» при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно, независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к Отчету.

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

12.5. Раздел 7 Отчета составляется по кредитной организации в целом (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, составляющих отчетность по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы», банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) и представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

13. Раздел 8 Отчета включает в себя информацию об активах, в отношении которых на основании решения Совета директоров Банка России, принятого в соответствии со статьей 45^2 Федерального закона № 86-ФЗ, применяются надбавки к коэффициентам риска, определяемые в соответствии с Указанием Банка России № 6411-У на основе матрицы надбавок к коэффициентам риска, размещенной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – надбавки к коэффициентам риска).

В случае если надбавки к коэффициентам риска не применяются (то есть принимают значение «н/п»), информация об активах, соответствующих указанным надбавкам к коэффициентам риска, в раздел 8 Отчета не включается.

Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом:

13.1. Требования по кредитам (займам), включая требования по получению начисленных (накопленных) процентов по таким кредитам (займам) (далее – требования по кредитам (займам), группируются в строках по периоду возникновения таких требований (графа 1) и коду (кодам) актива (графа 2).

При этом в одной строке группируются требования по кредитам (займам), относящиеся к одному коду (одним кодам) актива (графа 2), которые возникли в один и тот же период (графа 1).

В графах 3–5 указываются суммарные значения по сгруппированным требованиям по кредитам (займам).

13.2. В графе 1 указываются месяц и год возникновения требований по кредитам (займам) в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год.

По кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, в графе 1 указываются месяц и год совершения операций по выдаче физическим

лицам денежных средств с использованием банковских карт, в том числе на условиях овердрафта.

При принятии кредитной организацией решения о реструктуризации задолженности по кредиту (займу) и (или) решений, изменяющих условия договора кредита (займа), в том числе при продлении срока действия договора кредита (займа) (за исключением решения об изменении лимита кредитования по кредиту, предоставляемому с использованием банковской карты), в графе 1 указываются месяц и год реструктуризации задолженности по кредиту (займу) или изменений условий договора кредита (займа).

13.3. В графе 2 информация указывается в соответствии с приложением 7 «Коды активов, используемые для определения надбавок к коэффициентам риска» к Указанию Банка России № 6411-У (далее – Коды активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У) следующим образом:

13.3.1. Для требований по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, указываются следующие два кода активов из числа предусмотренных Кодами активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У):

код актива раздела I Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У) в зависимости от значения показателя долговой нагрузки заемщика (далее – ПДН), рассчитанного в соответствии со статьей 5^1 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»;

код актива одного из разделов II–IV или раздела VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У) в зависимости от вида актива (при этом в одной строке Отчета указывается один из кодов активов разделов II–IV или раздела VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У).

Коды активов перечисляются через запятую без пробела от меньшего к большему значению в отдельной строке для каждого норматива достаточности капитала. При этом в графе 2 указывается не более двух кодов.

13.3.2. Для требований по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам, указывается только один код актива из числа предусмотренных разделом V или разделом VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У), в зависимости от вида актива.

13.4. В графе 3 указывается сумма требований по кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

13.5. В графе 4 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2] (далее – Положение Банка России № 611-П) (далее – резервы). Значение указывается в целых тысячах рублей.

13.6. В графе 5 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, в целых тысячах рублей.

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

Значение графы 5, полученное путем умножения совокупного объема требований по кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов (графа 4), на размер надбавки к коэффициентам риска, в рамках правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета надбавки к коэффициентам риска для каждого отдельного кредита (займа) или портфеля однородных ссуд.

13.7. Требования по вложениям в долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, заполняются в соответствии с подпунктами 13.1–13.6 настоящего пункта (за исключением подпункта 13.3.1 настоящего пункта).

14. Раздел 9 Отчета включает в себя информацию о требованиях по потребительским кредитам (займам), в том числе о требованиях по получению начисленных (накопленных) процентов по таким потребительским кредитам (займам), указанным в пункте 1 Указания Банка России № 6037-У, в отношении которых применяются повышенные значения надбавок к коэффициентам риска в соответствии со статьей 45^6 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – требования по потребительским кредитам (займам).

Указанная в абзаце первом настоящего пункта информация включается в раздел 9 Отчета начиная с месяца, следующего за кварталом, в котором кредитной организацией были превышены значения макропруденциальных лимитов, предусмотренных статьей 45^6 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – макропруденциальные лимиты).

Раздел 9 Отчета заполняется следующим образом:

14.1. Требования по потребительским кредитам (займам) группируются в строках по следующим показателям, принимающим одинаковые значения: периоду (графа 1), виду потребительского кредита (займа) (графа 2) и характеристике потребительского кредита (займа) (графы 3 и (или) 4).

При этом в графах 5–7 указываются суммарные значения по сгруппированным требованиям по потребительским кредитам (займам) по состоянию на дату составления Отчета.

14.2. В графе 1 указывается период, предусмотренный в абзацах втором или третьем настоящего подпункта, в формате «х.гггг», где «х» – квартал (принимает значение от 1 до 4, которое соответствует порядковому номеру квартала в году), «гггг» – год.

Для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, период соответствует кварталу и году установления и (или) увеличения лимита кредитования или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований), в которых кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду кредитов (займов).

Для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, период соответствует кварталу и году предоставления или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований), в которых кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

14.3. В графе 2 указывается один из следующих кодов, соответствующих видам потребительских кредитов (займов), в отношении которых установлены макропруденциальные лимиты:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Потребительские кредиты (займы) с лимитом кредитования	Потребительские кредиты (займы), указанные в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации
2	Иные потребительские кредиты (займы)	Потребительские кредиты (займы), указанные в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации

14.4. В графе 3 указывается интервал, которому соответствует значение ПДН на следующую дату:

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – на дату установления и (или) увеличения лимита кредитования или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – на дату предоставления или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований).

В графе 4 указывается интервал, которому соответствует следующее значение срока возврата потребительского кредита (займа):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, по которым в договоре потребительского кредита (займа) с лимитом кредитования, в том числе предоставленного с использованием банковских карт, не предусмотрен срок возврата потребительского кредита (займа), – определенное в соответствии с пунктом 6 Указания Банка России № 6037-У;

для иных потребительских кредитов (займов) – указанное в договоре потребительского кредита (займа) в соответствии с пунктом 2 части 9 статьи 5 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)».

Интервалы в графе 3 и графе 4 соответствуют числовым значениям характеристик потребительских кредитов (займов), которые в соответствии со статьей 45^6 Федерального закона № 86-ФЗ определяются на основании решения Совета директоров Банка России и с учетом которых устанавливаются макропруденциальные лимиты.

Интервалы в графе 3 и графе 4 принимают одно из следующих значений:

(а; б], если числовое значение характеристики потребительского кредита (займа) превышает показатель «а» и не превышает или соответствует показателю «б»;

свыше б, если числовое значение характеристики потребительского кредита (займа) превышает показатель «б».

В графе 3 и графе 4 указывается один интервал.

Для потребительских кредитов (займов), числовые значения характеристик (ПДН и срок возврата) которых соответствуют значениям, с учетом которых устанавливаются макропруденциальные лимиты, одновременно заполняются графы 3 и 4.

14.5. В графе 5 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

14.6. В графе 6 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1] (далее – резервы на возможные потери). Значение указывается в целых тысячах рублей.

14.7. В графе 7 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов на возможные потери, умноженная на величину повышенной надбавки к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов, рассчитанную в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И (далее – величина повышенной надбавки к коэффициентам риска), в целых тысячах рублей.

Значение графы 7, полученное путем умножения совокупной суммы требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов на возможные потери (графа 6), на величину повышенной

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

надбавки к коэффициентам риска, в рамках правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета величины повышенной надбавки к коэффициентам риска для каждого отдельного потребительского кредита (займа).

14.8. Суммы требований по потребительским кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте (графы 5–7), пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, на дату составления раздела 9 Отчета либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашением сторон и действующему на дату составления раздела 9 Отчета.

14.9. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют требования по потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют требования по потребительским кредитам (займам), в отношении которых применяются повышенные значения надбавок к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов». При этом раздел 9 Отчета не заполняется.

15. Раздел 10 Отчета включает в себя информацию о потребительских кредитах (займах), предоставленных физическим лицам, о потребительских кредитах (займах), по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования, указанных в абзацах втором и третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

В случае если предоставленный в отчетном квартале потребительский кредит (заем), потребительский кредит (заем), по которому в отчетном

квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительский кредит (заем), права (требования) по которому перешли кредитной организации в отчетном квартале, были погашены, списаны с баланса или проданы в этом же квартале, информация о таких потребительских кредитах (займах) подлежит включению в раздел 10 Отчета и в подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета за указанный отчетный квартал.

В таблицу раздела 10 Отчета включается информация о потребительских кредитах (займах), в отношении которых на основании решения Совета директоров Банка России установлены макропруденциальные лимиты. В случае если кредитная организация в отчетном квартале не предоставляла такие потребительские кредиты (займы), не устанавливала и (или) не увеличивала лимит кредитования по таким потребительским кредитам (займам), а также не получала такие потребительские кредиты (займы) в качестве прав (требований), за указанный квартал представляется только подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета.

В подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета включается информация по всем предоставленным физическим лицам потребительским кредитам (займам) и по всем потребительским кредитам (займам), по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

Указанная в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта информация включается в раздел 10 Отчета и (или) в подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета начиная с месяца, следующего за кварталом, в отношении которого решением Совета директоров Банка России установлены макропруденциальные лимиты.

Раздел 10 Отчета заполняется следующим образом:

15.1. Графа 1 заполняется так же, как графа 2 раздела 9 Отчета (подпункт 14.3 пункта 14 настоящего Порядка). Графы 2 и 3 заполняются так

же, как графы 3 и 4 раздела 9 Отчета соответственно (подпункт 14.4 пункта 14 настоящего Порядка).

В графе 4 и графе 6 указывается количество сгруппированных по графам 1–3 потребительских кредитов (займов) за квартал, в графе 5 и графе 7 указываются суммарные значения по сгруппированным по графам 1–3 потребительским кредитам (займам) за квартал.

15.2. В графе 4 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, указанной в настоящем подпункте, графа 4 не заполняется.

15.3. В графе 5 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма

лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, указанной в настоящем подпункте, графа 5 не заполняется.

15.4. В графе 6 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации, без

превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

В случае если в отчетном квартале кредитная организация не превышала значений макропруденциальных лимитов, в графу 6 включается информация по указанным в абзацах втором и третьем настоящего подпункта потребительским кредитам (займам) в целом за этот отчетный квартал.

15.5. В графе 7 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), без

превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

В случае если в отчетном квартале кредитная организация не превышала значений макропруденциальных лимитов, в графу 7 включается информация по указанным в абзацах втором и третьем настоящего подпункта потребительским кредитам (займам) в целом за этот отчетный квартал.

15.6. Суммы денежных средств (суммарный объем лимитов кредитования) по потребительским кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте (графы 5 и 7 раздела 10 Отчета и пункты 3, 4, 7 и 8 подраздела «Справочно» раздела 10 Отчета), пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, на дату составления раздела 10 Отчета и подраздела «Справочно» раздела 10 Отчета либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашением сторон и действующему на дату составления раздела 10 Отчета и подраздела «Справочно» раздела 10 Отчета.

15.7. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют предоставленные физическим лицам за отчетный квартал потребительские кредиты (займы) и потребительские кредиты (займы), по которым в отчетном квартале был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, указанные в абзацах втором и третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату информация по потребительским кредитам (займам) для заполнения раздела 10 Отчета и подраздела «Справочно» раздела 10 Отчета за отчетный квартал отсутствует». При этом раздел 10 Отчета и подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета не заполняются.

В случае если в отношении банков с базовой лицензией и (или) с универсальной лицензией по состоянию на отчетную дату не установлены макропруденциальные лимиты для потребительских кредитов (займов), такие банки направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату для кредитной организации макропруденциальные лимиты в отношении потребительских кредитов (займов) не установлены». При этом раздел 10 Отчета и подраздел «Справочно» раздела 10 Отчета не заполняются.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409155
Месячная (Квартальная)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

Номер строки	Наименование инструмента	Условные обязательства		Категория качества					Резерв на возможные потери, тыс. руб.							Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
									расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный					
											итого	по категориям качества				
		количество	сумма, тыс. руб.	I	II	III	IV	V				II	III	IV	V	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	X														
1.1	со сроком более 1 года	X														
2	Аккредитивы, всего, в том числе:	X														
2.1	со сроком более 1 года	X														
3	Выданные банковские гарантии и поручительства, всего, в том числе:															
3.1	со сроком более 1 года															
3.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ[1]															
3.3	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ[2]															
3.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации															
3.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ[3]															
3.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ[4]															
3.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ[5]															
3.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ[6]															
4	Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе:	X														
4.1	со сроком более 1 года	X														
5	Прочие инструменты, всего, в том числе:	X														

[1] Федеральный закон от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

[2] Федеральный закон от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 289-ФЗ).

[3] Федеральный закон от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ).

[4] Федеральный закон от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (далее – Федеральный закон № 35-ФЗ).

[5] Федеральный закон от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 69-ФЗ).

[6] Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
5.1	со сроком более 1 года	X														
6	Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3 ,4, 5), в том числе:	X														
6.1	со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1)	X														
6.2	условные обязательства кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П[1]	X														
6.3	условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П	X														
6.4	условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П	X														
7	Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных условных обязательств кредитного характера, всего, в том числе:	X														
7.1	портфель неиспользованных кредитных линий	X														
7.2	портфель поручительств и выданных банковских гарантий, всего, в том числе в рамках:	X														
7.2.1	Федерального закона № 44-ФЗ	X														
7.2.2	Федерального закона № 289-ФЗ	X														
7.2.3	Налогового кодекса Российской Федерации	X														
7.2.4	Федерального закона № 416-ФЗ	X														
7.2.5	Федерального закона № 35-ФЗ	X														
7.2.6	Федерального закона № 69-ФЗ	X														
7.2.7	Федерального закона № 190-ФЗ	X														
7.3	портфель акцептов и авалей	X														
7.4	иные портфели, всего, в том числе:	X														

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
7.4.1	_____ (указывается наименование портфеля)	X														
7.4.2	_____ (указывается наименование портфеля)	X														
...	_____ (указывается наименование портфеля)	X														
7.5	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П	X														
7.6	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П	X														
7.7	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П	X														

Раздел 1.1. Условные обязательства кредитного характера, оцениваемые в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков

Номер строки	Наименование инструмента	Коли-чество	Сумма условного обязательства, тыс. руб.					Величина условного обязательства, подверженного риску дефолта, тыс. руб.					Резерв на возможные потери, тыс. руб.							Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
			всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				расчетная величина ОКП	расчетная величина ОКП с учетом обеспечения	фактически сформированный					
				до 4%	от 4 до25%	от 25 до 100%	100%		до 4%	от 4 до 25%	от 25до 100%	100%			итого	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)				
																до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	X																		
1.1	со сроком более 1 года	X																		
2	Выданные банковские гарантии, всего, в том числе:																			
2.1	со сроком более 1 года																			
2.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ																			
2.3	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ																			
2.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации																			
2.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ																			
2.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ																			
2.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ																			
2.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ																			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3	Обязательства по предоставлению денежных средств по договору овердрафта	X																		
4	Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3), в том числе:	X																		
4.1	со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1)	X																		

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 активом:				
1.1	иностранная валюта				
1.2	драгоценные металлы				
1.3	ценные бумаги				
1.4	производные финансовые инструменты				
1.5	другие базисные активы				
2	Опцион, всего, в том числе с базисным активом:				
2.1	иностранная валюта				
2.2	драгоценные металлы				
2.3	ценные бумаги				
2.4	производные финансовые инструменты				
2.5	другие базисные активы				
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом:				
3.1	иностранная валюта				
3.2	драгоценные металлы				
3.3	ценные бумаги				
3.4	производные финансовые инструменты				
3.5	другие базисные активы				
4	Своп, всего, в том числе с базисным активом:				
4.1	иностранная валюта				
4.2	драгоценные металлы				
4.3	процентная ставка				

1	2	3	4	5	6
4.4	иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные)				
4.5	ценные бумаги				
4.6	производные финансовые инструменты				
4.7	другие базисные активы				
5	Прочие сделки				

Раздел «Справочно»

Ценные бумаги, принятые в обеспечение по размещенным средствам и полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, штук	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

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[1] (далее – Положение Банка России № 611-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери;

информацию об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[2] (далее – Положение Банка России № 730-П);

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

информацию о производных финансовых инструментах, определяемых в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», и иных договорах (сделках), ведение бухгалтерского учета которых осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов»[1] (далее – Положение Банка России № 372-П) (далее при совместном упоминании – производные финансовые инструменты);

справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся 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»[2] (далее – Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с пунктом 1 приложения 2 или пунктом 1 приложения 11 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и

[1] Зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2011 года, регистрационный № 21445, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 ноября 2013 года № 3106-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2013 года, регистрационный № 30553), от 30 ноября 2015 года № 3864-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40165), от 16 ноября 2017 года № 4611-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2017 года, регистрационный № 49187).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707).

надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1].

В раздел 1 не включается информация об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России № 730-П. Указанная информация отражается в разделе 1.1 Отчета (далее – раздел 1.1).

2.1. В графах 4–9 раздела 1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П.

В графе 3 строки 3 раздела 1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

2.2. В графах 5–9 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с учетом вероятности потерь, в графах 10–16 раздела 1 – величины расчетного резерва, скорректированного на сумму представленного кредитной организацией обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 611-П.

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 и строкам 1.1, 2.1, 4.1 раздела 1.1 отражаются условные обязательства кредитного характера, до срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше 1 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, 7.2, 7.2.1–7.2.7, 7.3, 7.4, 7.4.1, 7.4.2, 7.5–7.7 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные, отличные от отраженных в графе 2 строк 7.1, 7.2, 7.3 раздела 1 условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели, они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.4.1, 7.4.2 раздела 1 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в однородный портфель.

2.5. По строкам 3.2–3.8, 7.2, 7.2.1–7.2.7 раздела 1 и строкам 2.2–2.8 раздела 1.1 отражаются обязательства кредитной организации по поручительствам и выданным банковским гарантиям в рамках:

Федерального закона № 44-ФЗ (строки 3.2, 7.2.1 раздела 1 и строка 2.2 раздела 1.1);

Федерального закона № 289-ФЗ (строки 3.3, 7.2.2 раздела 1 и строка 2.3 раздела 1.1);

Налогового кодекса Российской Федерации (строки 3.4, 7.2.3 раздела 1 и строка 2.4 раздела 1.1);

Федерального закона № 416-ФЗ (строки 3.5, 7.2.4 раздела 1 и строка 2.5 раздела 1.1);

Федерального закона № 35-ФЗ (строки 3.6, 7.2.5 раздела 1 и строка 2.6 раздела 1.1);

Федерального закона № 69-ФЗ (строки 3.7, 7.2.6 раздела 1 и строка 2.7 раздела 1.1);

Федерального закона № 190-ФЗ (строки 3.8, 7.2.7 раздела 1 и строка 2.8 раздела 1.1).

2.6. В графе 17 раздела 1 и графе 21 раздела 1.1 отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств.

Сумма корректировки, увеличивающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается со знаком «+» (плюс), сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, – со знаком «–» (минус)».

2.7. Раздел 1.1 заполняется кредитными организациями, оценивающими условные обязательства кредитного характера в целях формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

В целях заполнения раздела 1.1 в условные обязательства кредитного характера включаются обязательства кредитной организации перед контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России № 730-П.

В графе 3 строки 2 раздела 1.1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

В графах 4–8 раздела 1.1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, учтенной на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

В графах 5–8, 10–13, 17–20 раздела 1.1 информация приводится исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

В графе 14 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее – ОКП), рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.

В графе 15 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, – в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П.

В графах 16–20 раздела 1.1 отражаются величины фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 730-П.

3. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражается информация о производных финансовых инструментах. Информация о договорах, являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, своп, фьючерс) и базисных активов по ним. Производные финансовые инструменты, базисные активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 без разделения по видам базисных активов.

3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 отражается 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 указываются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива, являющимся производными финансовыми инструментами) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива, являющимся производными финансовыми инструментами) по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По валютным свопам, товарным свопам, свопам на ценные бумаги, свопам на драгоценные металлы информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным, валютно-процентным, товарным свопам и свопам на драгоценные металлы требование отражает покупатель (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство – продавец свопа в номинальной сумме, установленной условиями договора.

По процентным и валютно-процентным свопам, заключенным с условием обоюдных выплат по фиксированной ставке или по плавающей ставке, указываются требования к контрагенту в номинальной сумме.

3.3. При отражении в разделе 2 бивалютных сделок в качестве базисного актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания – валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В разделе «Справочно» приводится информация о ценных бумагах, которые приняты в обеспечение по размещенным средствам и получены

по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями и которые являются 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 (при наличии) наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются, в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

в графе 4 в отношении депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности. Для корреспондентов-нерезидентов графа 4 не заполняется;

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, права на которые учитываются депозитарием;

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 на возможные потери по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

5. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409157
Месячная

Номер строки	Наименование крупного кредитора (вкладчика)	ОГРН (ИНН)	Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторам (вкладчикам), тыс. руб.		Удельный вес в общей сумме обязательств, процентов	Процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) и собственных средств кредитной организации
			всего	из них в иностранной валюте		
1	2	3	4	5	6	7
Справочно: общая сумма обязательств кредитной организации						X

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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.

В случае 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, и остатки на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями, и физических лиц (в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах) без учета корректировок стоимости привлеченных средств.

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 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[1] (далее – Положение Банка России № 646-П).

Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется так же, как определение связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[2].

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

2. Информация в Отчете отражается в разрезе кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков) по убыванию размера обязательств.

В графе 1 Отчета кредиторам (вкладчикам), не входящим в группу связанных кредиторов (вкладчиков), и группам связанных кредиторов (вкладчиков) присваивается порядковый номер X в виде целого числа (1; 2; ....), кредиторам (вкладчикам), входящим в состав группы связанных кредиторов (вкладчиков), присваивается порядковый номер – X1.X2, где X1 – порядковый номер группы, а X2 – номер кредитора (вкладчика) в группе (1.1; 1.2; 1.3; ...).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

Информация по участникам группы связанных кредиторов (вкладчиков) 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 Отчета.

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 о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц;

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

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

Для физического лица указывается порядковый номер в виде целого числа (1; 2; ...) (вкладчик 1; вкладчик 2; …).

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 – резидентов и юридических лиц – нерезидентов, зарегистрированных в статусе международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для физических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для нерезидентов – условное обозначение «НР».

5. Информация об обязательствах кредитной организации, номинированных в иностранной валюте, включается в графу 5 Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату.

6. В графе 6 Отчета приводится удельный вес обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) в общей сумме обязательств кредитной организации в процентном соотношении.

7. В графе 7 Отчета указывается процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и величины собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанной в соответствии с Положением Банка России № 646-П.

8. Отчет составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений и банками с базовой лицензией – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, СЧЕТАХ ПО ДЕПОЗИТАМ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ОБ АККРЕДИТИВАХ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409159
Квартальная

Номер строки	Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Номер лицевого счета	Код валюты счета	Дата открытия счета	Входящие остатки, тыс. руб.	Обороты за отчетный период, тыс. руб.		Исходящие остатки, тыс. руб.	Дата закрытия счета	Примечание
								зачисление	списание			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1												

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 2												

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»

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

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

юридические лица, на которые распространяются положения статьи 24^1 Федерального закона от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»;

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

публично-правовые компании, созданные на основании федеральных законов или указов Президента Российской Федерации либо созданные путем реорганизации на основании федерального закона, определяющего порядок такой реорганизации;

Федеральное казначейство;

государственные внебюджетные фонды.

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом за квартал и представляется кредитными организациями в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. В Отчете указываются данные о банковских счетах, счетах по депозитам и покрытых (депонированных) аккредитивах, сформированные в разрезе каждого юридического лица по каждому счету (аккредитиву).

В Отчет не включается информация о счетах, принадлежащих государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», являющейся клиентом (депонентом) кредитной организации, по которым отражаются операции по межбанковским кредитам и депозитам.

3.1. В разделе 1 Отчета отражается информация о юридических лицах, указанных в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего Порядка. При заполнении раздела 1 Отчета используется информация о юридических лицах, которая доводится Банком России до сведения кредитных организаций.

3.2. В разделе 2 Отчета указываются данные о счетах по депозитам, открытых государственным внебюджетным фондам и Федеральному казначейству.

4. Отчет заполняется следующим образом:

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

4.2. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица.

4.3. В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) юридического лица.

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

4.5. В графе 6 Отчета указывается код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

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

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

Все входящие остатки (на начало отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), действующему на конец периода, предшествующего отчетному.

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

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

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

иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату ее осуществления, а полученные значения суммируются.

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

4.9. В графе 13 Отчета указывается дополнительная информация.

При заполнении раздела 2 Отчета в графе 13 указывается основание для открытия счета с использованием следующих кодов:

Код	Основание для открытия счета
1	2
1	Постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года № 38 «Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации»
2	Постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года № 1396 «Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»
3	Постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования»
4	Постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета и резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на банковских депозитах»
50	Иное основание

При указании кода «50» в графе 13 раздела 2 Отчета также указываются реквизиты нормативного правового акта, являющегося основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).

5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах отражаются кредитной организацией – эмитентом в разделе 1 Отчета с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

В графе 5 Отчета указывается номер аккредитива, присвоенный кредитной организацией – эмитентом.

В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражается сумма аккредитива, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

В графе 7 Отчета указывается дата открытия аккредитива в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графах 8 и 11 Отчета отражается информация о неиспользованном остатке суммы покрытия (при наличии указанной информации) либо о сумме аккредитива так же, как отражаются сведения по счетам.

В графе 12 Отчета указывается дата закрытия или дата истечения срока аккредитива, указанная в аккредитиве, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае если аккредитив закрывается в отчетном периоде, в графе 13 Отчета указывается причина его закрытия (в том числе истечение срока аккредитива, отказ от использования аккредитива, полная или частичная оплата, полный или частичный отзыв).

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	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.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409171
За девять месяцев (Годовая)

Величина оплаченного уставного капитала _____ тыс. руб.

Номер строки	Наименование акционера (участника) кредитной организации – юридического лица – нерезидента / фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) акционера (участника) кредитной организации – физического лица – нерезидента	Идентификатор акционера (участника) кредитной организации – юридического (физического) лица – нерезидента по цифровому коду страны в соответствии с ОКСМ	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, процентов	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	11

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	X	X	X	X			X		X	

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 кредитными организациями с иностранными инвестициями в целях выполнения требований статьи 18 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ).

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом и представляется головным офисом кредитной организации в разрезе всех акционеров (участников) кредитной организации – нерезидентов по убыванию размера доли участия акционеров (участников) – нерезидентов в оплаченном уставном капитале кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 октября и 1 января и представляется в Банк России не позднее двадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. Сведения о величине оплаченного уставного капитала кредитных организаций и долях нерезидентов в оплаченном уставном капитале кредитных организаций представляются в тысячах рублей с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

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 на дату 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.

4. В графе 2 Отчета указываются наименования акционеров (участников) кредитных организаций – нерезидентов:

для юридических лиц – полное наименование на английском языке, указанное в учредительных документах (если не применимо – полное наименование на русском языке или полное наименование в латинской транслитерации);

для физических лиц – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) на английском языке в соответствии с документом, удостоверяющим личность (если не применимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

5. В графе 4 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 – до 01.01.2007;

в случае вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации после 1 января 2007 года:

при приобретении акций (долей) кредитной организации при увеличении ее уставного капитала – дата в соответствии с пунктом 3 настоящего Порядка;

при приобретении акций (долей) кредитной организации на вторичном рынке:

для акционерных обществ – дата внесения записи по лицевому счету нерезидента в реестр 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»;

при приобретении акций (долей) кредитной организации в результате реорганизации – дата вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации, участвовавшей в реорганизации, в том числе прекратившей деятельность в результате такой реорганизации.

6. В случае если доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации составляет 0,001 процента и менее, по соответствующей строке графы 7 Отчета указывается «менее 0,001%», по строке «Итого» графы 7 Отчета участие такого нерезидента не учитывается.

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409202
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Регистрационный номер кредитной организации / порядковый номер подразделения кредитной организации	Символ	Сумма
1	2	3	4
Код ОКАТО	номер	символ	
		...	
	...	...	
Код ОКАТО	номер	символ	
		...	
	...	...	
...	...	...	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»

1. Отчетность по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» (далее – Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) (далее – кредитные организации), а также во внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее – внутренние структурные подразделения) и о направлениях их выдач.

2. Отчет составляется в тысячах рублей с округлением до целого числа по правилам математического округления.

3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов:

Статьи прихода и расхода	Символы
1	2
Приход	
Поступления от продажи товаров	02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	12
Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	13
Поступления займов и в погашение кредитов	14
Поступления от операций с недвижимостью	15
Поступления на счета по вкладам физических лиц	16
Поступления от организаций федеральной почтовой связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19
Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	20

1	2
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 кредитных организаций	33
Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца	35
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России	37.1
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений	37.2
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	39
Баланс (итог символов 02–39 = итогу символов 40–77)	
Расход	
Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40
Выдачи на стипендии	41
Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42
Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46
Выдачи на операции игорного бизнеса	47
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	50
Выдачи с банковских счетов физических лиц	51
Прочие выдачи	53
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55

1	2
Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств)	56
Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты	57
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	58
Выдачи организациям федеральной почтовой связи	59
Выдачи по операциям с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60
Выдачи по операциям 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	72.1
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения	72.2
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций	75
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации	77
Баланс (итог символов 40–77 = итогу символов 02–39)	
Поступления наличных денег через банкоматы 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
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Сумма переходящей торговой выручки	89
Выдачи наличных денег на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней	90

1	2
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
Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками	101
Поступления наличных денег, доставленных организацией	102

4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02–77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80, 81).

В целях составления Отчета распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего их содержания:

символ 02. Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, предприятий общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров;

символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового

транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (в том числе бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.

Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на открытые в отчитывающейся или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (в том числе платы за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ), платы за услуги связи и другое.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества;

символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.

Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.

Поступления взносов (в том числе благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, в уставный капитал), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости;

символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;

символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам).

Поступления наличных денег от физических лиц в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода в другие кредитные организации в целях погашения предоставленных ими кредитов и процентов по ним.

Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц с последующим их перечислением в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним;

символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в целях оплаты недвижимости (в том числе зданий,

сооружений, земли), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости;

символ 16. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением используемых впоследствии для погашения кредитов, процентов по ним.

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

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

символ 17. Поступления наличных денег от организаций федеральной почтовой связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат);

символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления;

символ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с государственными и другими ценными бумагами (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, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов;

символ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

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

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте;

символ 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 осуществляемых кредитной организацией банковских операций (сделок) (в том числе комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов);

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войск национальной гвардии Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в

объявлении на взнос наличными деньгами в строке «Источник поступления» не указан источник поступления наличных денег;

символ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации;

символ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на начало отчетного месяца;

символ 37.1. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России;

символ 37.2. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений.

Поступления наличных денег в кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из головного офиса;

символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС);

символ 40. Выдачи наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войскам национальной гвардии Российской Федерации и иным

организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи;

символ 41. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями;

символ 42. Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, связанные с содержанием персонала, но не учитываемые в фонде заработной платы и выплатах социального характера.

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций;

символ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья;

символ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса – выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Выплаты выигрышей по лотерейным билетам;

символ 50. Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.

Выдачи наличных денег страховым организациям, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.

Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций;

символ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов, вкладов физических лиц и процентов по ним, доходов от операций с ценными бумагами;

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

символ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), кредитным договорам, кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов физическим лицам, в том числе с банковских счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц;

символ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

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

символ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;

символ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 59. Выдачи наличных денег организациям федеральной почтовой связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат;

символ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг (за исключением векселей). Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами (за исключением векселей), в том числе по договорам о брокерском обслуживании;

символ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, по операциям 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 72.1. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России;

символ 72.2. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения.

Выдачи наличных денег из кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис;

символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации и других кредитных организаций;

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

символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

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

символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

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

символ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода независимо от указанного

в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);

символ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);

символ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов – все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов – все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58;

символ 89. Сумма переходящей торговой выручки.

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

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

розничную и (или) оптовую торговлю товарами, – на основании записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем в зависимости от количества дней, за которые она поступила;

символ 90. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, учтенные по символам 53 и 58;

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

символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций – все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций – все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов – все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) – все поступления наличных денег от

платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 101. Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, доставленных инкассаторскими работниками кредитной организации, другой кредитной организации либо организации, входящей в систему Банка России, осуществляющей перевозку наличных денег, инкассацию наличных денег, операции по приему и обработке наличных денег клиентов кредитной организации (далее – организация, входящая в систему Банка России), учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32;

символ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных непосредственно юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.

5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02–77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705[1] (далее – кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами.

Символы 02–32 Отчета определяются по источникам поступления наличных денег, указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах. Организации, имеющие разные источники

[1] Коды форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

поступления наличных денег, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–61 Отчета определяются по направлениям выдачи наличных денег, указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80 и 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»[1].

6. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744[2] (далее – ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета в тысячах рублей (с округлением до целого числа по правилам математического округления) по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле «Символ» не заполняется, в частности:

поступление наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

поступление наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2005 года, регистрационный № 6431, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 сентября 2006 года № 1725-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2006 года, регистрационный № 8416), от 23 сентября 2008 года № 2073-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2008 года, регистрационный № 12430), от 15 ноября 2011 года № 2730-У (зарегистрировано Минюстом России 9 декабря 2011 года, регистрационный № 22528), от 10 августа 2012 года № 2862-У (зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2012 года, регистрационный № 25863), от 14 января 2015 года № 3532-У (зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2015 года, регистрационный № 36063), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

[2] Код формы приведен по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

выдача наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

выдача наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

Общие итоги по символам 02–39 и символам 40–77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету № 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц»[1].

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года, регистрационный № 18595, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 13 апреля 2016 года № 3994-У (зарегистрировано Минюстом России 19 мая 2016 года, регистрационный № 42154), от 22 февраля 2019 года № 5076-У (зарегистрировано Минюстом России 11 апреля 2019 года, регистрационный № 54348), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению наличных денег на счета и выдаче их со счетов некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами».

9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы) либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).

При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории по ОКАТО, в графе 2 – регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на

указанной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 – суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.

10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:

кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

Отчет не представляется кредитными организациями, не осуществляющими кассовых операций.

В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице:

Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
1	2
20–24 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 февраля	Январь текущего года
20–24 марта	Январь и февраль текущего года. Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–24 мая	Апрель текущего года
20–24 июня	Апрель и май текущего года
20–24 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–24 августа	Июль текущего года
20–24 сентября	Июль и август текущего года
20–24 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–24 ноября	Октябрь текущего года
20–24 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТНО-СОРТИРОВАЛЬНЫХ МАШИНАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ОБРАБОТКЕ БАНКНОТ БАНКА РОССИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ВЫДАЧИ КЛИЕНТАМ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409203
Годовая

Раздел 1. Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам

Код территории места нахождения счетно-сортировальных машин по ОКАТО	Счетно-сортировальные машины, используемые кредитной организацией	Количество счетно-сортировальных машин, единиц
1	2	3
	Всего счетно-сортировальных машин, принадлежащих данной кредитной организации по _____ наименование территории	
...		
Итого по кредитной организации		

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения о месте нахождения счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам

Номер строки	Название счетно-сортировальной машины	Серийный (заводской) номер	Год выпуска	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, лет	Место нахождения счетно-сортировальных машин	
						код территории по ОКАТО	адрес места нахождения
1	2	3	4	5	6	7	8

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам»

1. Отчетность по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России сведений о количестве счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, с указанием места нахождения данного оборудования.

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется в Банк России не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным годом.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) указывается код территории, на которой находится счетно-сортировальная машина, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

В графе 2 раздела 1 указывается информация о количестве счетно-сортировальных машин, принадлежащих кредитной организации, по территории, указанной в графе 1 раздела 1.

В графе 3 раздела 1 указывается информация о количестве счетно-сортировальных машин, применяемых кредитной организацией при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом.

4. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения о счетно-сортировальных машинах, используемых кредитной организацией по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом.

В графе 2 раздела 2 указывается название счетно-сортировальной машины.

В графе 3 раздела 2 указывается серийный (заводской) номер счетно-сортировальной машины.

В графе 4 раздела 2 указывается год выпуска счетно-сортировальной машины в формате «гггг».

В графе 5 раздела 2 указывается дата ввода в эксплуатацию счетно-сортировальной машины в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 6 раздела 2 указывается срок полезного использования счетно-сортировальной машины.

В графе 7 раздела 2 указывается код территории, на которой находится счетно-сортировальная машина, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

В графе 8 раздела 2 указывается адрес в пределах места нахождения счетно-сортировальной машины в формате: почтовый индекс, почтовый адрес места нахождения счетно-сортировальной машины.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ, ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ

«____» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала) _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409207
На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Код территории по ОКАТО кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), где был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак	Наименование кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), где был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак	Источник поступления	Дата выявления	Дата передачи в ОВД	Цифровой код валюты	Банкнота	Монета	Номинал	Год образца (выпуска), год модификации банкноты, год, обозначенный на монете	Серия и номер банкноты	Дополнительные реквизиты	Количество фрагментов, из которых состоит банкнота	Количество слоев, из которых состоит банкнота	Наличие имитации защитных признаков банкноты								Способы воспроизведения графического изображения банкноты						Категория имеющего признаки подделки денежного знака					Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и номер телефона работника кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), выявившего имеющий признаки подделки денежный знак	Примечание
															имитация водяного знака	имитация защитных волокон	имитация защитной нити	имитация изображения (текста) на защитной нити	имитация микроперфорации	имитация цветопеременных красок	имитация признаков группы MVC	имитация Уф-образа изображения	имитация ИК-образа изображения	высокая печать	плоская печать	металлографская печать	трафаретная печать	электрофотография	струйная печать	полностью поддельный денежный знак	изменение номинала	«смешанная» банкнота»	расслоенная подлинная банкнота с нанесением поддельного изображения	переделка из банкноты другого государства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
1																																				
2																																				
3																																				
4																																				
5																																				

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

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) в случае выявления кредитной организацией (ее филиалом), дополнительным офисом кредитной организации (ее филиала) (далее – дополнительный офис) имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее – имеющий признаки подделки денежный знак) и их передачи работникам территориальных органов внутренних дел.

2. Отчет представляется в Банк России кредитной организацией (ее филиалом) не позднее 5 рабочих дней после дня выявления кредитной организацией (филиалом, дополнительным офисом) имеющего признаки подделки денежного знака.

В случае выявления имеющего признаки подделки денежного знака в дополнительном офисе Отчет в Банк России представляет открывшая (открывший) его кредитная организация (филиал) на основании сведений, полученных от данного дополнительного офиса.

3. Сведения по каждому имеющему признаки подделки денежному знаку отражаются по отдельной строке Отчета.

4. В графе 2 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) код территории кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), где был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак.

5. В графе 3 Отчета указывается наименование кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), которой (которым) был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак.

При этом в случае выявления имеющего признаки подделки денежного знака в головном офисе кредитной организации указывается сокращенное фирменное наименование кредитной организации (при наличии); в филиале кредитной организации – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (при наличии) и наименование филиала; в дополнительном офисе, открытом кредитной организацией, – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (при наличии), наименование дополнительного офиса (при наличии) и его учетный номер, присвоенный Банком России; в дополнительном офисе, открытом филиалом кредитной организации, – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (при наличии), наименование филиала, наименование дополнительного офиса (при наличии) и его учетный номер, присвоенный Банком России.

6. В графе 4 Отчета указываются сведения о клиенте кредитной организации, в наличных деньгах, наличной иностранной валюте которого был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак: фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица, полное или сокращенное наименование юридического лица либо полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации. В случае если имеющий признаки подделки денежный знак был выявлен при пересчете наличных денег, наличной иностранной валюты, принятых автоматическим устройством, дополнительно указываются наименование и модель автоматического устройства.

7. В графе 5 Отчета указывается дата выявления имеющего признаки подделки денежного знака.

8. В графе 6 Отчета указывается дата передачи имеющего признаки подделки денежного знака территориальному органу внутренних дел.

9. В графе 7 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

10. В графе 8 или в графе 9 Отчета указывается денежный знак, имеющий признаки подделки, путем проставления знака «+» (плюс).

11. В графе 10 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака цифрами (в частности, «10 коп.» или «10 руб.»).

12. В графе 11 Отчета указываются:

для банкноты Банка России – год образца (выпуска), год модификации (в частности, для банкноты Банка России образца 1997 года модификации 2010 года указывается «1997 (2010)»);

для банкноты иностранного государства (группы иностранных государств) – год, обозначенный на банкноте;

для монеты Банка России – год, обозначенный на монете.

13. В графе 12 Отчета указываются серия и номер банкноты.

14. В графе 13 Отчета указываются дополнительные реквизиты:

для монеты Банка России при наличии на монете имитации товарного знака монетного двора акционерного общества «Гознак» – «ММД» или «СПМД»;

для банкноты долларов США – буквенно-цифровой индекс федерального резервного банка Федеральной резервной системы США, чековая буква и номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанной последовательности), в частности, A1-A2-A497-161;

для банкноты евро – буквенно-цифровая метка.

15. В графе 14 Отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. В случае если банкнота представляет собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра «1».

16. В графе 15 Отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной графе указываются только слои бумаги. Наклейка отдельных элементов (в частности, защитной нити, обозначения

номинала) не считается дополнительным слоем. Клей, лак, клеящая лента и тому подобное также не считаются слоями.

17. Графы 16–24 Отчета заполняются путем проставления знака «+» (плюс) в графе, указывающей на характерный признак подделки, присутствующий на банкноте. В случае если на банкноте присутствуют имитации нескольких защитных признаков, выполненных разными способами, знак «+» (плюс) проставляется в нескольких графах из указанных граф 16–24 по одной строке Отчета.

18. Графы 25–28 Отчета заполняются путем проставления знака «+» (плюс) в графе, указывающей на полиграфический способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

19. Графы 29 и 30 Отчета заполняются путем проставления знака «+» (плюс) в графе, указывающей на репрографический способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

20. В случае если имитация графического изображения банкноты выполнена несколькими способами печати, знак «+» (плюс) проставляется в нескольких графах из указанных граф 25–30 по одной строке Отчета.

21. Графы 31–35 Отчета заполняются путем проставления знака «+» (плюс) в графе, указывающей на категорию, к которой относится имеющий признаки подделки денежный знак.

22. Графы Отчета, по которым значения не определены, не заполняются.

23. В графе 36 Отчета указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и номер телефона работника кредитной организации (филиала, дополнительного офиса), выявившего имеющий признаки подделки денежный знак.

24. В графе 37 Отчета указываются наименование и номер телефона (при его наличии) территориального органа внутренних дел, которому передан имеющий признаки подделки денежный знак, а также иные сведения об имеющем признаки подделки денежном знаке, являющиеся, по мнению кредитной организации, существенными.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О НАЧАЛЕ (ЗАВЕРШЕНИИ) ЭМИССИИ И (ИЛИ) ЭКВАЙРИНГА ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВ ПЛАТЕЖА

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409255

На нерегулярной основе

Номер строки	Дата формирования строки	Вид деятельности кредитной организации	Платежная система (товарный знак) ЭСП		Дата начала деятельности	Дата завершения деятельности	Тип платежной системы (товарного знака)
			код	наименование (обозначение)			
1	2	3	4	5	6	7	8

Статус кредитной организации	Расчетная организация			Вид ЭСП		Совмещение с другой платежной системой	
	статус	код	наименование	код	наименование	код	наименование
9	10	11	12	13	14	15	16

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___»_____ _____ г.

---

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409255 «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга электронных средств платежа»

1. Кредитная организация представляет отчетность по форме 0409255 «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга электронных средств платежа» (далее – Отчет) в Банк России не позднее 12 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга электронных средств платежа (далее – ЭСП) или изменения сведений, указанных в ранее присланных Отчетах.

2. В Отчет кредитной организации включаются сводные сведения о деятельности головного офиса кредитной организации и ее филиалов, связанной:

с эмиссией ЭСП – расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, ЭСП для перевода электронных денежных средств (далее – ЭДС) (предоплаченных карт, ЭСП для перевода ЭДС, отличных от предоплаченных карт (далее – электронные кошельки);

с эквайрингом ЭСП (кроме электронных кошельков), эмитированных кредитными организациями, и карт, эмитированных организацией, зарегистрированной за пределами территории Российской Федерации.

3. Кредитная организация не позднее трех рабочих дней, следующих за днем выявления неправильного значения одного из показателей в ранее представленном ею Отчете, представляет в Банк России Отчет, содержащий строку (строки) с исправленными значениями показателей.

4. В целях составления Отчета Банком России в кредитные организации передается следующая справочная информация:

о платежных системах и товарных знаках ЭСП, в рамках которых осуществляются операции с использованием ЭСП (далее – справочная информация о платежных системах и товарных знаках ЭСП);

об иностранных организациях, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, на территории которых они зарегистрированы, и выполняющих функции расчетного центра в платежной системе (далее – иностранные расчетные организации);

о видах ЭСП;

о типах платежных систем или товарных знаков.

Указанная справочная информация передается в кредитные организации по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета кредитные организации руководствуются следующим:

5.1. В графе 1 Отчета номер строки должен быть уникальным для кредитной организации, составляющей Отчет. В частности, если в первом представленном в Банк России Отчете кредитной организации были сформированы две строки с номерами 1 и 2, при формировании первой строки в следующем Отчете кредитная организация в графе 1 Отчета указывает «3».

5.2. В графе 2 Отчета указывается дата формирования строки.

5.3. В графе 3 Отчета указывается вид деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов: 1 – эмиссия, 2 – эквайринг. Кредитная организация, осуществляющая эмиссию ЭСП и эквайринг ЭСП (кроме электронных кошельков), формирует для каждого вида деятельности отдельную строку.

5.4. При заполнении граф 4 и 5 Отчета код и наименование платежной системы или код и обозначение товарного знака ЭСП указываются в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

При отсутствии в указанной справочной информации кода и наименования платежной системы или кода и обозначения товарного знака ЭСП в графе 4 Отчета ставится «0», а в графе 5 Отчета – наименование отсутствующей платежной системы или отсутствующего обозначения товарного знака ЭСП. Кредитная организация, эмитирующая ЭСП или

осуществляющая эквайринг ЭСП (кроме электронных кошельков) различных платежных систем или товарных знаков, формирует для каждой платежной системы или каждого товарного знака отдельную строку.

5.5. В графе 6 Отчета указывается дата начала эмиссии ЭСП или эквайринга ЭСП (кроме электронных кошельков) следующим образом:

дата начала эмиссии расчетных (дебетовых) или кредитных карт – дата заключения кредитной организацией первого договора с клиентом об эмиссии соответствующих банковских карт;

дата начала эмиссии ЭСП для перевода ЭДС – дата первого увеличения остатка ЭДС;

дата начала эквайринга ЭСП (кроме электронных кошельков) – дата заключения кредитной организацией с юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, иным лицом, указанным в части 14 статьи 9^1 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе», договора о приеме ЭСП в целях оплаты товаров (работ, услуг), использования результатов интеллектуальной деятельности (далее – организация торговли (услуг) или дата совершения первой операции по выдаче наличных денежных средств держателю ЭСП (кроме электронных кошельков), не являющемуся клиентом отчитывающейся кредитной организации.

Графа 6 Отчета заполняется при формировании строки о начале указанной в абзацах втором – четвертом настоящего подпункта деятельности (при этом графа 7 Отчета не заполняется). В частности, если кредитная организация, осуществляющая эмиссию расчетных (дебетовых) и кредитных карт платежной системы «Мир», формирует две строки, в графе 6 первой строки Отчета кредитная организация указывает дату начала эмиссии расчетных (дебетовых) карт платежной системы «Мир», а в графе 6 второй строки Отчета – дату начала эмиссии кредитных карт платежной системы «Мир».

5.6. В графе 7 Отчета указывается дата завершения эмиссии ЭСП или эквайринга ЭСП (кроме электронных кошельков) следующим образом:

дата завершения эмиссии ЭСП – дата прекращения действия последнего договора из заключенных кредитной организацией договоров об эмиссии ЭСП;

дата завершения эквайринга ЭСП (кроме электронных кошельков) – дата расторжения кредитной организацией всех договоров о приеме ЭСП, заключенных с организациями торговли (услуг), и прекращения деятельности по выдаче наличных денежных средств держателям ЭСП (кроме электронных кошельков), не являющимся клиентами отчитывающейся кредитной организации.

Графа 7 Отчета заполняется при формировании строки о завершении указанной в абзацах втором и третьем настоящего подпункта деятельности (при этом графа 6 Отчета не заполняется).

Кредитная организация, завершающая эмиссию ЭСП одной (одного) из заявленных ранее платежных систем или товарных знаков, заполняет по строке только графы 1–5 и 7 Отчета. При этом в графе 7 Отчета указывается дата завершения эмиссии ЭСП соответствующей платежной системы или соответствующего товарного знака. Так же заполняется строка о завершении эквайринга ЭСП (кроме электронных кошельков).

5.7. В графе 8 Отчета указывается код типа платежной системы или товарного знака:

1 – международная (международный) (созданы за пределами территории Российской Федерации);

2 – российская (российский) (созданы на территории Российской Федерации).

5.8. В графе 9 Отчета указывается код статуса кредитной организации:

1 – кредитная организация – прямой участник, которая в соответствии с правилами платежной системы осуществляет эмиссию и (или) эквайринг ЭСП (кроме электронных кошельков) этой платежной системы и обеспечивает

осуществление всех расчетов по операциям с их использованием непосредственно с иными участниками платежной системы;

2 – кредитная организация – косвенный участник, которая в соответствии с правилами платежной системы осуществляет эмиссию ЭСП и (или) эквайринг ЭСП (кроме электронных кошельков) этой платежной системы и осуществляет все расчеты по операциям с их использованием через кредитную организацию – прямого участника этой платежной системы.

При отсутствии статуса кредитной организации в графе 9 Отчета ставится «0» (ноль).

5.9. В графе 10 Отчета указывается код статуса организации, осуществляющей расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием ЭСП (кроме электронных кошельков) (далее – расчетная организация):

1 – российская;

2 – иностранная.

5.10. 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 справочной информацией об иностранных расчетных организациях, передаваемой Банком России. При отсутствии в указанной справочной информации кода и наименования иностранной расчетной организации в графе 11 Отчета ставится «0» (ноль), в графе 12 Отчета – наименование отсутствующей иностранной расчетной организации.

Для российской расчетной организации указываются код (регистрационный номер) и полное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ). В случае если расчеты между участниками расчетов по операциям

с использованием ЭСП осуществляет Банк России, в графе 11 Отчета ставится код «9999», а в графе 12 Отчета – «Центральный банк Российской Федерации».

Код и полное фирменное наименование кредитной организации, представившей Отчет, указываются в графах 11 и 12 Отчета в случае, если в пунктах выдачи наличных денег и банкоматах данной кредитной организации, а также в организациях торговли (услуг), расчеты с которыми по операциям с использованием ЭСП осуществляет данная кредитная организация, принимаются на основании двусторонних межбанковских договоров ЭСП, эмитированные другой кредитной организацией, или только ЭСП, эмитированные данной кредитной организацией.

Кредитная организация, имеющая несколько расчетных организаций, формирует 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 ней.

Графы 11 и 12 Отчета не заполняются, если в графе 14 Отчета указано значение «электронный кошелек».

5.11. Графы 13 и 14 Отчета заполняются только по строкам о начале (завершении) эмиссии ЭСП. В графах 13 и 14 Отчета указываются код и наименование вида ЭСП в соответствии справочной информацией о видах ЭСП, передаваемой Банком России.

Кредитная организация, эмитирующая ЭСП нескольких видов, для каждого вида ЭСП формирует отдельную строку с указанием в графе 6 Отчета даты начала эмиссии этих ЭСП (при этом графа 7 Отчета не заполняется).

При завершении эмиссии одного из видов ЭСП кредитная организация формирует строку с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с этим видом ЭСП (при этом графа 6 Отчета не заполняется).

5.12. Графы 15 и 16 Отчета заполняются в случае, если кредитная организация эмитирует кобейджинговые ЭСП, позволяющие их держателям совершать операции в двух и более платежных системах, участником которых является данная кредитная организация.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ МЕЖДУ БАНКОВСКИМИ СЧЕТАМИ КЛИЕНТОВ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ИХ ФИЛИАЛАМИ), ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ РАЗВИТИЯ «ВЭБ.РФ», БАНКАМИ-НЕРЕЗИДЕНТАМИ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409257
Месячная

Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, 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 месяце, всего, в том числе:	
1.1	кредитные организации (их филиалы), ВЭБ.РФ, из них:	
1.1.1	не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России	
1.2	банки-нерезиденты	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациям (их филиалами), ВЭБ.РФ, 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), ВЭБ.РФ, 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), ВЭБ.РФ				
2.2	банками-нерезидентами				

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», 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 развития «ВЭБ.РФ», 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 Банк России не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом. В Отчет не включаются сведения о филиалах кредитной организации, расположенных за рубежом.

3. Понятие «нерезидент» используется для составления Отчета в значении, установленном пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

4. Сведения о суммах переводов денежных средств указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

5. Раздел 1 Отчета составляется кредитной организацией по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата).

В разделе 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов составляющей Отчет кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ), 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, между которыми в отчетном месяце 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 даты исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ).

5.1. По строке 1 раздела 1 Отчета указывается общее количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами.

Значение по строке 1 раздела 1 Отчета равняется сумме значений по строкам 1.1 и 1.2 данного раздела.

5.2. По строке 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ.

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 о количестве клиентов, являющихся ее 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 месяц.

В разделе 2 Отчета кредитная организация, составляющая Отчет, указывает сведения об осуществленных ею в отчетном месяце переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами включенных в раздел 1 Отчета клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, 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 открыты несколько банковских (торговых банковских) счетов, сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами такого 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), ВЭБ.РФ, банком-нерезидентом. Пересчет в рубли сумм переводов денежных средств в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на указанную в настоящем абзаце 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 ВЭБ.РФ), физических лиц на банковские счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами.

6.1. По строке 1 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном месяце переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, 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), ВЭБ.РФ (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 1.2 раздела 2 Отчета).

Значение по строке 1 раздела 2 Отчета равняется сумме значений по строкам 1.1 и 1.2 данного раздела.

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, открытыми у них в целях осуществления расчета в платежной системе (далее – банк-спонсор). В случае если кредитная организация является банком-спонсором более чем в 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.

6.2. По строке 2 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном месяце 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), ВЭБ.РФ (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 2.2 раздела 2 Отчета).

Значение по строке 2 раздела 2 Отчета равняется сумме значений по строкам 2.1 и 2.2 данного раздела.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ТОЧКАХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409260

Квартальная

Раздел 1. Сведения о банкоматах кредитной организации

Номер строки	Тип банкомата	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата						Виды валют		Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Наличие функции рециркуляции	Код платежной системы (товарного знака)	Адаптация под нужды людей с инвалидностью	Модель банкомата	Тип валидатора	Установленное программное обеспечение валидатора
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	признак места установки	широта	долгота	валюты выдачи наличных	валюты приема наличных								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения о терминалах кредитной организации

Номер строки	Тип терминала	Виды совершаемых операций	Место нахождения терминала					Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Код платежной системы (товарного знака)	Адаптация под нужды людей с инвалидностью
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	широта	долгота				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 3. Сведения о банкоматах (кассах) банковских платежных агентов (субагентов)

Номер строки	Тип банкомата (кассы)	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата (кассы)						Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Банковский платежный агент (субагент)					Использование платежных карт	Адаптация под нужды людей с инвалидностью
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	признак места установки	широта	долгота			признак банковского платежного агента (субагента)	ОГРН	ОГРНИП	ИНН	наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»

1. Отчетность по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России сведений об устройствах кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов), доступных потребителям для получения платежных услуг.

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

3. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) указываются сведения о банкоматах, находящихся в собственности или пользовании кредитной организации (далее – банкоматы), посредством которых по состоянию на отчетную дату можно осуществлять:

выдачу наличных денежных средств;

прием наличных денежных средств;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг);

безналичные операции, не связанные с оплатой товаров (работ, услуг).

В раздел 1 также включаются сведения о банкоматах, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять

указанные в настоящем пункте операции (в частности, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).

В случае если по одному адресу расположено несколько банкоматов, сведения о каждом из них отражаются в разделе 1 отдельной строкой.

3.1. В графе 2 раздела 1 указывается буквенный код типа банкомата:

Код	Расшифровка кода
1	2
БК	Банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи и (или) приема наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат может быть также оснащен другими функциями (в частности, функцией приема наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов), функцией, позволяющей совершать безналичные операции, включая оплату товаров (работ, услуг), с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов)
БП	Банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат не может быть оснащен другими функциями (в частности, функцией выдачи (приема) наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов)

3.2. В графе 3 раздела 1 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата:

Код	Расшифровка кода
1	2
НВ	Выдача наличных денежных средств
НО	Прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг)
НП	Прием наличных денежных средств в целях, не связанных с оплатой товаров (работ, услуг) (в частности, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств)
НЮ	Прием наличных денежных средств в целях зачисления на счет юридического лица, индивидуального предпринимателя и иного лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет
БО	Безналичные операции по оплате товаров (работ, услуг)
БП	Прочие безналичные операции

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата, коды операций указываются в графе 3 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.3. В графах 4–9 раздела 1 указываются сведения о месте нахождения банкомата.

3.3.1. В соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО), действующим по состоянию на отчетную дату, указываются:

в графе 4 – цифровой код места нахождения банкомата (11 знаков); для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями. В случае если место нахождения банкомата расположено за пределами территории Российской Федерации, в графе 4 указывается код «00000000000», если на территории города Байконура – указывается код «55000000000»;

в графе 5 – адрес места нахождения банкомата. При этом допускается указывать как полное, так и сокращенное наименования адресообразующих элементов в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»[1]. Адрес должен содержать следующие адресообразующие элементы:

тип и наименование субъекта Российской Федерации. Для города федерального значения – субъекта Российской Федерации также указываются тип и наименование входящего в состав внутригородской территории (внутригородского муниципального образования) города федерального значения городского округа или населенного пункта;

тип и наименование муниципального района, или муниципального округа, или городского округа, или городского округа с внутригородским

[1] Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

делением. Для городов федерального значения – субъектов Российской Федерации этот адресообразующий элемент не указывается;

тип и наименование городского поселения или сельского поселения;

тип и наименование населенного пункта. Для городов федерального значения – субъектов Российской Федерации этот адресообразующий элемент не указывается;

тип и наименование элемента планировочной структуры;

тип и наименование элемента улично-дорожной сети;

тип и наименование идентификационного элемента объекта адресации.

Адресообразующие элементы, перечисленные в абзацах шестом – десятом настоящего подпункта, не указываются в графе 5 раздела 1 в случае их отсутствия в адресе. В частности, если банкомат находится за пределами населенного пункта, указываются субъект Российской Федерации и элемент улично-дорожной сети, остальные адресообразующие элементы не указываются. При этом в графе 6 раздела 1 приводится уточняющая информация о месте нахождения банкомата.

В графе 5 раздела 1 тип и наименование адресообразующих элементов разделяются пробелом, адресообразующие элементы указываются через символ «,» (запятая) без отступов (пробелов) в порядке, изложенном в абзацах четвертом – десятом настоящего подпункта.

В случае если место нахождения банкомата расположено за пределами территории Российской Федерации, в графе 5 раздела 1 указывается сначала страна места нахождения банкомата, а затем адрес.

3.3.2. В графе 6 раздела 1 при наличии приводится уточняющая информация о месте установки банкомата, позволяющая его идентифицировать (в частности, наименование магазина, в котором установлено устройство, номер этажа, подъезда). В случае отсутствия в адресе элемента улично-дорожной сети, номера дома, корпуса, квартиры, помещения графа 6 раздела 1 обязательна для заполнения.

3.3.3. В графе 7 раздела 1 указывается код признака места установки банкомата:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банкомат находится в помещении кредитной организации в открытом доступе
2	Банкомат находится в помещении кредитной организации и доступ к нему ограничен из-за временны́х и (или) иных условий (в частности, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату)
3	Банкомат находится вне помещений кредитной организации в открытом доступе
4	Банкомат находится вне помещений кредитной организации и доступ к нему ограничен из-за временны́х и (или) иных условий (в частности, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату)

3.3.4. В графах 8 и 9 раздела 1 указываются географические координаты места нахождения банкомата в градусах и минутах северной широты и в градусах и минутах восточной долготы соответственно.

Название используемой системы координат необходимо указать в пояснении к Отчету.

Графы 8 и 9 раздела 1 могут не заполняться при отсутствии у кредитной организации информации о географических координатах места нахождения банкомата.

3.4. В графах 10 и 11 раздела 1 указываются цифровые коды валют, используемых в банкомате при выдаче (приеме) наличных денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). При наличии нескольких валют, используемых в банкомате, их коды отражаются в графах 10 и 11 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.5. В графе 12 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности осуществления операций с использованием бесконтактных технологий:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Бесконтактные технологии используются
2	Бесконтактные технологии не используются

3.6. В графе 13 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности считывания QR-кодов (штрих-кодов) при совершении операций:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	QR-коды (штрих-коды) используются
2	QR-коды (штрих-коды) не используются

3.7. В графе 14 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности полистного вложения наличных денежных средств клиентом и выдачи принятых наличных денежных средств клиенту без обработки в кредитной организации или ее внутренних структурных подразделениях (функция рециркуляции банкнот):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Функция рециркуляции банкнот используется
2	Функция рециркуляции банкнот не используется

3.8. В графе 15 раздела 1 для банкоматов, в которых принимаются платежные карты (в графе 2 раздела 1 указан код «БК»), в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках, в рамках которых осуществляются операции с использованием электронных средств платежа (далее – справочная информация о платежных системах и товарных знаках ЭСП), указывается код платежной системы (товарного знака), с платежными картами которой (которого) можно осуществлять операции в банкомате.

В случае если в банкомате принимаются платежные карты различных платежных систем (товарных знаков), их коды указываются в графе 15 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Справочная информация о платежных системах и товарных знаках ЭСП направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

3.9. В графе 16 раздела 1 указывается применяемый в банкомате тип адаптивного решения для людей с инвалидностью с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
00	Не имеет адаптивного решения
01	Наличие в банкомате аудиоразъема для наушников и опции по переходу в специальный режим работы для людей с нарушениями зрения при использовании аудиоразъема для наушников (работа с использованием клавиатуры банкомата, а не сенсорной экранной панели)
02	Местоположение банкомата на улице или в помещении позволяет людям, передвигающимся на инвалидных колясках, беспрепятственно добраться до него (в том числе при помощи пандуса в местах, где это необходимо)
03	Конструкция банкомата позволяет использовать его людям, передвигающимся на инвалидных колясках, в том числе дотянуться до щели приемного устройства, PIN-клавиатуры и окна выдачи купюр, или, если высота банкомата не позволяет использовать его людям, передвигающимся на инвалидных колясках, в том числе дотянуться до щели приемного устройства, PIN-клавиатуры и окна выдачи купюр, доступ непосредственно к банкомату обеспечен при помощи пандуса или подиума

При наличии нескольких типов адаптивного решения для людей с инвалидностью коды типов отражаются в графе 16 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.10. В графе 17 раздела 1 указывается модель банкомата.

3.11. В графе 18 раздела 1 указывается наименование блока детекции банкнот, которым оснащен банкомат с функцией приема наличных денежных средств.

3.12. В графе 19 раздела 1 указывается версия специализированного программного обеспечения блока детекции банкнот, указанного в графе 18 раздела 1.

3.13. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют банкоматы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют банкоматы». При этом раздел 1 не заполняется.

4. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются сведения о следующих терминалах, посредством которых по состоянию на отчетную дату можно осуществлять операции, указанные в подпункте 4.2 настоящего пункта:

находящихся в собственности или пользовании отчитывающейся кредитной организации независимо от того, осуществляет или не осуществляет она расчеты по оплате товаров (услуг) с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

находящихся в собственности или пользовании организации, не являющейся кредитной организацией (при этом расчеты по оплате товаров (услуг) с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, осуществляет отчитывающаяся кредитная организация на основании заключенных договоров).

В случае если по одному адресу расположено несколько терминалов, сведения о каждом из них отражаются в разделе 2 отдельной строкой.

В раздел 2 включаются также сведения о терминалах, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (в частности, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).

В раздел 2 не включаются сведения о терминалах, предназначенных для выдачи наличных денежных средств, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств кредитной организации.

В раздел 2 включаются сведения о терминалах, установленных в подразделении кредитной организации, предназначенных в том числе для приема платежных карт в целях оплаты товаров (услуг), предоставляемых организациями торговли (услуг), с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор эквайринга.

4.1. В графе 2 раздела 2 указывается буквенный код типа терминала:

Код	Расшифровка кода
1	2
С	Электронное устройство, работающее в пределах помещения, в котором оно установлено, с применением как проводной, так и беспроводной технологии (стационарный электронный терминал)
М	Электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), или абонентское устройство

1	2
	мобильной связи (включая смартфоны, планшеты), в том числе оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильный (переносной) электронный терминал)
И	Механическое устройство, предназначенное для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (импринтер)
Т	Автоматическое устройство, посредством которого держатель платежных карт самостоятельно, без участия уполномоченного сотрудника кредитной организации, организации торговли (услуг), может совершать безналичные операции с использованием платежных карт, конструкция которого не предусматривает выдачу (прием) наличных денежных средств (терминал безналичной оплаты)

4.2. В графе 3 раздела 2 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием терминала:

Код	Расшифровка кода
1	2
БО	Безналичные операции по оплате товаров (работ, услуг)
БП	Прочие безналичные операции
НВ	Снятие наличных денежных средств со счета посредством их выдачи из кассы организации торговли (услуг)
НП	Внесение наличных денежных средств на счет посредством их внесения в кассу организации торговли (услуг)

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием терминала, коды операций отражаются в графе 3 раздела 2 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

4.3. Графы 4–8 раздела 2 в отношении места установки терминала заполняются так же, как графы 4–6, 8, 9 раздела 1.

В случае если терминал является мобильным (в графе 2 раздела 2 указан код «М»), в графах 4–8 раздела 2 указываются сведения о месте нахождения организации торговли (услуг), использующей его.

4.4. Графы 9 и 10 раздела 2 в отношении кодов функций, которыми оснащены терминалы, заполняются так же, как графы 12 и 13 раздела 1, если в графе 2 раздела 2 указан код «С», «М» или «Т».

Графы 9 и 10 раздела 2 не заполняются в отношении терминалов, у которых в графе 2 раздела 2 указан код «И».

4.5. Графа 11 раздела 2 в отношении терминалов заполняется так же, как графа 15 раздела 1.

4.6. Графа 12 раздела 2 в отношении наличия адаптивного решения для людей с инвалидностью, используемого в терминале безналичной оплаты, заполняется так же, как графа 16 раздела 1, если в графе 2 раздела 2 указан код «Т». Для остальных типов терминалов графа 12 раздела 2 не заполняется.

4.7. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют терминалы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют терминалы». При этом раздел 2 не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) указываются сведения о действующих по состоянию на отчетную дату кассах и банкоматах, находящихся в собственности или пользовании:

банковских платежных агентов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации по состоянию на отчетную дату есть действующий договор, предусмотренный частью 1 статьи 14 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ);

банковских платежных субагентов, с которыми по состоянию на отчетную дату у банковского платежного агента, привлеченного отчитывающейся кредитной организацией, есть действующий договор, предусмотренный частью 2 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ.

В раздел 3 Отчета включаются также сведения о банкоматах банковских платежных агентов (субагентов), указанных в настоящем пункте, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (в частности, в связи с ремонтом устройства, заменой чековой ленты, отсутствием электроэнергии).

В случае если по одному адресу установлено несколько банкоматов (касс), сведения о каждом (каждой) из них отражаются в разделе 3 отдельной строкой.

5.1. В графе 2 раздела 3 указывается буквенный код типа банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

Код	Расшифровка кода
1	2
БК	Банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат может быть также оснащен другими функциями (в том числе функцией приема наличных денежных средств с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов)
БП	Банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат не может быть оснащен другими функциями (в том числе функцией выдачи (приема) наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов)
К	Касса в организации торговли (услуг)
КМ	Электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе сети «Интернет», или абонентское устройство мобильной связи (включая смартфоны, планшеты), в том числе оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильная (передвижная) касса)

5.2. В графе 3 раздела 3 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

Код	Расшифровка кода
1	2
НВ	Выдача наличных денежных средств
НО	Прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг)
НП	Прием наличных денежных средств не в целях оплаты товаров (работ, услуг) (в частности, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств)
БО	Возможность использования платежных карт в целях безналичной оплаты товаров (работ, услуг)
БП	Возможность использования платежных карт для совершения безналичных операций, не связанных с оплатой товаров (работ и услуг) (в частности, погашение кредитов, переводы на другие банковские счета)
НЮ	Прием наличных денежных средств в целях зачисления на счет юридического лица, индивидуального предпринимателя, иного лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента), коды операций отражаются в графе 3 раздела 3 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

5.3. В графах 4–9 раздела 3 указываются сведения о месте нахождения банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента).

Графы 4–6, 8, 9 раздела 3 в отношении места установки банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента) заполняются так же, как графы 4–6, 8, 9 раздела 1.

В графе 7 раздела 3 указывается код признака места установки банкомата банковского платежного агента (субагента):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банкомат находится в открытом доступе
2	Доступ к банкомату ограничен из-за временных и (или) иных условий (в частности, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату)

Для мобильных касс (в графе 2 раздела 3 указан код «КМ») в графах 4–9 раздела 3 указываются сведения о фактическом адресе банковского платежного агента (субагента), зарегистрировавшего мобильную кассу.

5.4. Графы 10 и 11 раздела 3 в отношении кодов функций, которыми оснащены банкоматы (кассы) банковских платежных агентов (субагентов), заполняются так же, как графы 12 и 13 раздела 1.

5.5. В графах 12–16 раздела 3 отражаются сведения о банковских платежных агентах (субагентах).

В графе 12 раздела 3 указываются буквенные коды признака банковского платежного агента (субагента):

Код	Расшифровка кода
1	2
БПА	Банковский платежный агент, привлеченный отчитывающейся кредитной организацией
БПС	Банковский платежный субагент, привлеченный банковским платежным агентом, который, в свою очередь, привлечен отчитывающейся кредитной организацией

5.5.1. Для банковских платежных агентов (субагентов) – юридических лиц заполняются графы 13, 15, 16 раздела 3, в которых указываются:

в графе 13 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 15 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 16 – фирменное наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Графа 14 раздела 3 для банковских платежных агентов (субагентов) – юридических лиц не заполняется.

5.5.2. Для банковских платежных агентов (субагентов) – индивидуальных предпринимателей заполняются графы 14–16 раздела 3, в которых указываются:

в графе 14 – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 15 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 16 – полностью фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП).

Графа 13 раздела 3 для банковских платежных агентов (субагентов) – индивидуальных предпринимателей не заполняется.

5.6. В графе 17 раздела 3 указывается цифровой код «1», если в банкомате (кассе) банковского платежного агента (субагента) можно осуществлять операции с использованием платежных карт. В остальных случаях указанная графа не заполняется.

5.7. Графа 18 раздела 3 в отношении наличия адаптивного решения для людей с инвалидностью, использованного в банкомате банковского

платежного агента (субагента), заполняется так же, как графа 16 раздела 1, если в графе 2 раздела 3 указаны коды «БК», «БП».

5.8. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют договоры, заключенные с банковскими платежными агентами в соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют договоры с банковскими платежными агентами». При этом раздел 3 не заполняется.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ОПЕРАЦИЯХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВ ПЛАТЕЖА И ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ НЕРЕЗИДЕНТАМИ – ДЕРЖАТЕЛЯМИ КОРПОРАТИВНЫХ ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПЕРЕВОДА ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409263
Квартальная

Раздел 1. Перечень платежной информации

Подраздел 1.1. Перечень эквайреров

Идентификационный код эквайрера, присвоенный кредитной организацией	Код платежной системы (товарного знака)	Наименование платежной системы (обозначение товарного знака)	Идентификатор эквайрера	Наименование эквайрера	Код страны по ОКСМ
1	2	3	4	5	6

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.2. Перечень категорий, определяющих вид деятельности организаций торговли (услуг)

Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией	Код платежной системы (товарного знака)	Код категории (МСС-код)	Наименование категории (МСС-кода)
1	2	3	4

Подраздел 1.3. Перечень держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств – нерезидентов

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией	Наименование держателя КЭСП для перевода ЭДС	ИНН	КИО	TIN	LEI	NUM	Код страны держателя КЭСП для перевода ЭДС по ОКСМ	Адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в сети «Интернет»
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 2. Сведения об операциях

Подраздел 2.1. Сведения об операциях, совершенных в организациях торговли (услуг), расположенных за пределами территории Российской Федерации, с использованием электронных средств платежа, выданных кредитной организацией

Код платежной системы (товарного знака)	Идентификационный код эквайрера, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.1)	Идентификационный код иностранной ОТУ	Наименование иностранной ОТУ	Код страны иностранной ОТУ по ОКСМ	Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.2)	Вид ЭСП	Категория держателя ЭСП
1	2	3	4	5	6	7	8

Отношение держателя ЭСП к резидентству	Код вида эквайринга	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
9	10	11	12	13

Подраздел 2.2. Сведения об операциях, совершенных в организациях торговли (услуг) на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, выданных банками-нерезидентами

Код платежной системы (товарного знака)	Код страны места нахождения банка-эмитента по ОКСМ	Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.2)	Код вида эквайринга	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 2.3. Сведения об операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.3)	Реквизиты КЭСП для перевода ЭДС	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств» (далее – Отчет) составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации) и представляется кредитными организациями в Банк России ежеквартально не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный квартал, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

Данные по всем разделам Отчета представляются за отчетный квартал.

1.1. Справочная информация о платежных системах и товарных знаках, в рамках которых осуществляются операции с использованием электронных средств платежа (далее – справочная информация о платежных системах и товарных знаках ЭСП), направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

1.2. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой с округлением по правилам математического округления.

Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату проведения клиринга по операциям с использованием электронных средств платежа (далее – ЭСП), или на дату совершения операции с использованием ЭСП, или на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (в частности, реестра платежей).

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используется для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.4. Отчет состоит из двух разделов, включающих подразделы. Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения кредитной организацией идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) эквайрерам, категориям, определяющим основной вид деятельности организации торговли (услуг), расположенной за пределами территории Российской Федерации (далее – иностранная ОТУ) или на территории Российской Федерации (далее – российская ОТУ) (далее при совместном упоминании – ОТУ), нерезидентам – держателям корпоративных ЭСП (далее – КЭСП), используемых для перевода электронных денежных средств (далее – ЭДС).

Правила формирования идентификационных кодов (длиной не более 100 символов), отраженных в разделе 1 Отчета (далее – раздел 1), определяются кредитной организацией самостоятельно с учетом настоящего

Порядка. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

2. В подраздел 1.1 раздела 1 включается информация об эквайерах, заключивших договор с иностранными ОТУ, в которых в отчетном квартале клиентами отчитывающейся кредитной организации совершены операции, подлежащие отражению в подразделе 2.1 раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) (пункт 5 настоящего Порядка).

2.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 указывается идентификационный код эквайрера, присвоенный ему кредитной организацией в целях составления Отчета. В случае если клиенты отчитывающейся кредитной организации в отчетном квартале совершали операции с использованием ЭСП двух платежных систем (товарных знаков) в иностранных ОТУ, обслуживаемых одним эквайрером, сведения об эквайрере отражаются по двум строкам подраздела 1.1 раздела 1 (по каждой платежной системе (товарному знаку) с указанием в графе 1 разных идентификационных кодов эквайрера, присвоенных кредитной организацией.

2.2. В графах 2 и 3 подраздела 1.1 раздела 1 указываются соответственно код и наименование платежной системы (код и обозначение товарного знака) в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

2.3. В графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается банковский идентификационный номер эквайрера, присвоенный в рамках платежной системы (товарного знака) для его идентификации как участника (БИН эквайрера).

2.4. В графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указывается наименование эквайрера, присвоенное в рамках платежной системы (товарного знака) для его идентификации как участника (при наличии).

2.5. В графе 6 подраздела 1.1 раздела 1 указывается цифровой код страны места нахождения эквайрера в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ). В случае если иностранную

ОТУ обслуживает эквайрер – российская кредитная организация, в графе 6 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код «643».

2.6. Подраздел 1.1 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделе 2.1 раздела 2.

3. В подраздел 1.2 раздела 1 включается информация о категориях, определяющих вид деятельности ОТУ, в которых в отчетном квартале совершались операции, подлежащие отражению в подразделах 2.1 и 2.2 раздела 2 (пункты 5 и 6 настоящего Порядка).

3.1. В графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 указывается уникальный идентификационный код категории ОТУ, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета.

3.2. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 указывается код платежной системы (товарного знака) в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

3.3. В графах 3 и 4 подраздела 1.2 раздела 1 указываются цифровой код категории, определяющей основной вид деятельности ОТУ (далее – МСС-код), присвоенный эквайрером, и наименование этой категории соответственно.

3.4. Подраздел 1.2 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделах 2.1 и 2.2 раздела 2.

4. В подраздел 1.3 раздела 1 включается информация о держателях КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией юридическим лицам – нерезидентам, которые в отчетном квартале совершали операции, подлежащие отражению в подразделе 2.3 раздела 2 (пункт 7 настоящего Порядка).

4.1. В графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета.

4.2. В графе 2 подраздела 1.3 раздела 1 указывается сокращенное наименование (при отсутствии – полное наименование) держателя КЭСП для

перевода ЭДС в соответствии с заключенным с кредитной организацией договором.

4.3. В графе 3 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) держателя КЭСП для перевода ЭДС (при наличии).

4.4. В графе 4 подраздела 1.3 раздела 1 указывается номер налогоплательщика, присваиваемый иностранной организации налоговым органом при постановке на налоговый учет в Российской Федерации (КИО) (при наличии).

4.5. В графе 5 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный номер налогоплательщика держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (при наличии).

4.6. В графе 6 подраздела 1.3 раздела 1 указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) держателя КЭСП для перевода ЭДС (при наличии).

4.7. В случае отсутствия информации в графах 3–6 подраздела 1.3 раздела 1 в графе 7 указанного подраздела отражается регистрационный номер держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (NUM).

4.8. В графе 8 подраздела 1.3 раздела 1 указывается цифровой код страны места регистрации держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с ОКСМ.

4.9. В графе 9 подраздела 1.3 раздела 1 указывается адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет») (при наличии).

4.10. Подраздел 1.3 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделе 2.3 раздела 2.

5. В подраздел 2.1 раздела 2 включаются сведения:

обо всех безналичных операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных в иностранных ОТУ (в том числе через сеть «Интернет») с

использованием выданных отчитывающейся кредитной организацией ЭСП: расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, предоплаченных карт, ЭСП для перевода ЭДС, отличных от предоплаченных карт;

обо всех операциях по перечислению денежных средств иностранными ОТУ в пользу держателей ЭСП, выданных отчитывающейся кредитной организацией (в частности, об операции по возврату денежных средств в случае отмены покупки, по выплате выигрышей).

В подраздел 2.1 раздела 2 не включаются сведения об операциях, связанных со снятием и (или) внесением наличных денег.

Данные в подразделе 2.1 раздела 2 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 1–11 указанного подраздела. В частности, если держатель ЭСП одной платежной системы (товарного знака) совершал в отчетном квартале операции по оплате товаров (работ, услуг) в двух иностранных ОТУ, обслуживаемых одним эквайрером, сведения об этих операциях должны отражаться по двум строкам подраздела 2.1 раздела 2 (по каждой иностранной ОТУ). При этом значение в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 по строке, соответствующей этому эквайреру и этой платежной системе (товарному знаку).

5.1. В графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 указывается код платежной системы (товарного знака), с ЭСП которой (которого) совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

5.2. В графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 указывается идентификационный код эквайрера, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.1 раздела 1).

5.3. В графе 3 подраздела 2.1 раздела 2 указывается цифровой идентификационный код иностранной ОТУ, присвоенный эквайрером.

5.4. В графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 отражается наименование (адрес сайта в сети «Интернет») иностранной ОТУ (в том числе в латинской транслитерации), указанное в документе, составленном по результатам платежного клиринга.

5.5. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается цифровой код страны места нахождения иностранной ОТУ в соответствии с ОКСМ.

5.6. В графе 6 подраздела 2.1 раздела 2 отражается идентификационный код категории иностранной ОТУ, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1).

5.7. В графе 7 подраздела 2.1 раздела 2 указывается вид ЭСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Расчетная (дебетовая) карта
2	Кредитная карта
3	Предоплаченная карта
4	ЭСП для перевода ЭДС, отличное от предоплаченной карты

5.8. В графе 8 подраздела 2.1 раздела 2 указывается категория держателя ЭСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Физическое лицо
2	Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет

5.9. В графе 9 подраздела 2.1 раздела 2 указывается отношение держателя ЭСП к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Резидент
2	Нерезидент

В случае если отнесение держателя ЭСП на дату составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с

отсутствием необходимой информации, такого держателя ЭСП следует относить к резидентам.

5.10. В графе 10 подраздела 2.1 раздела 2 указывается вид эквайринга с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Наземный эквайринг	Указывается в случае совершения безналичных операций при физическом присутствии держателя ЭСП в иностранной ОТУ, в том числе с использованием бесконтактных технологий (включая использование платежных приложений, в частности «Мир Пэй» (Mir Pay), посредством электронных терминалов и других устройств
2	Интернет-эквайринг	Указывается в случае совершения операций через сеть «Интернет» (в том числе в интернет-магазинах)

5.11. В графе 11 подраздела 2.1 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Оплата товаров (работ, услуг)	Указывается в случае совершения безналичных операций с использованием ЭСП в иностранной ОТУ
2	Перечисление денежных средств в пользу держателя ЭСП	Указывается в случае совершения операций по перечислению денежных средств иностранной ОТУ в пользу держателей ЭСП

5.12. В графах 12 и 13 подраздела 2.1 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных абзацами вторым и третьим пункта 5 настоящего Порядка и совершенных в отчетном квартале.

5.13. Подраздел 2.1 раздела 2 не заполняется, если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: «Данные в подразделе 2.1 отсутствуют».

6. В подраздел 2.2 раздела 2 включаются сведения:

обо всех безналичных операциях по оплате товаров (работ, услуг) (включая уплату налогов, государственных пошлин, штрафов, таможенных платежей), совершенных с использованием платежных карт, эмитированных

банками-нерезидентами, в российских ОТУ (в том числе через сеть «Интернет»), с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор эквайринга;

обо всех безналичных операциях по перечислению денежных средств российскими ОТУ в пользу держателей платежных карт, эмитированных банками-нерезидентами (в том числе об операциях по возврату денежных средств в случае отмены покупки, по выплате выигрышей).

В подраздел 2.2 раздела 2 не включаются сведения об операциях, связанных со снятием и (или) с внесением наличных денег.

Данные в подразделе 2.2 раздела 2 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 1–5 указанного подраздела. В частности, если нерезидент – держатель платежной карты одной платежной системы (одного товарного знака) совершал в отчетном квартале операции по оплате товаров (работ, услуг) в двух российских ОТУ, которым эквайрер – отчитывающаяся кредитная организация присвоил разные МСС-коды, сведения об этих операциях должны отражаться по двум строкам подраздела 2.2 раздела 2 (по каждому МСС-коду). При этом значение в графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 по строке, соответствующей МСС-коду российской ОТУ и коду платежной системы (товарного знака).

6.1. В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 отражается код платежной системы (товарного знака), с платежными картами которой в отчетном квартале совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 6 настоящего Порядка, в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

6.2. В графе 2 подраздела 2.2 раздела 2 указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения (регистрации) иностранного банка (иностранной кредитной организации), который выдал платежную карту.

6.3. В графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 отражается идентификационный код категории российской ОТУ, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1).

6.4. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 отражается код вида эквайринга. Указанная графа заполняется так же, как графа 10 подраздела 2.1 раздела 2.

6.5. В графе 5 подраздела 2.2 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Оплата товаров (работ, услуг)	Указывается в случае совершения операции держателем платежной карты в российской ОТУ
2	Перечисление денежных средств в пользу держателя ЭСП	Указывается в случае совершения операции по перечислению денежных средств российской ОТУ в пользу держателей платежной карты

6.6. В графах 6 и 7 подраздела 2.2 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных абзацами вторым и третьим пункта 6 настоящего Порядка и совершенных в отчетном квартале.

6.7. Подраздел 2.2 раздела 2 не заполняется, если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 6 настоящего Порядка. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: «Данные подраздела 2.2 отсутствуют».

7. Подраздел 2.3 раздела 2 представляют операторы ЭДС. В подраздел 2.3 раздела 2 включаются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале с использованием КЭСП для перевода ЭДС (предоплаченных карт, КЭСП для перевода ЭДС, отличных от предоплаченных карт), которые выданы отчитывающейся кредитной организацией юридическим лицам – нерезидентам, индивидуальным предпринимателям – нерезидентам в разрезе КЭСП для перевода ЭДС.

Данные в подразделе 2.3 раздела 2 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 1–2 указанного подраздела. В частности, если кредитная организация выдала своему клиенту-нерезиденту два КЭСП

для перевода ЭДС и с каждым из них в отчетном квартале совершались операции по уменьшению остатка ЭДС, сведения об этих операциях должны отражаться по двум строкам подраздела 2.3 раздела 2 (по каждому КЭСП для перевода ЭДС). При этом значение в графе 1 подраздела 2.3 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 по строке, соответствующей этому клиенту.

7.1. В графе 1 подраздела 2.3 раздела 2 отражается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.3 раздела 1).

7.2. В графе 2 подраздела 2.3 раздела 2 указывается идентификатор КЭСП для перевода ЭДС.

7.3. В графе 3 подраздела 2.3 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Операция по уменьшению ЭДС	Включаются операции по уменьшению остатка ЭДС и (или) переводу ЭДС
2	Операция по увеличению ЭДС	Включаются операции по увеличению остатка ЭДС

7.4. В графах 4 и 5 подраздела 2.3 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных абзацем первым пункта 7 настоящего Порядка.

7.5. В случае отсутствия операций, предусмотренных абзацем первым пункта 7 настоящего Порядка, подраздел 2.3 раздела 2 не заполняется. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: «Данные в подразделе 2.3 отсутствуют».

8. В случае если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 5, абзацах втором и третьем пункта 6, абзаце первом пункта 7 настоящего Порядка, кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «В отчетном квартале не совершались трансграничные операции с использованием ЭСП и

операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС, выданных нерезидентам». При этом разделы Отчета не заполняются.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВАХ ПЛАТЕЖА И ОПЕРАЦИЯХ С ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ

за _____ квартал ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409264
Квартальная

Раздел 1. Сведения о количестве электронных средствах платежа, эмитированных кредитной организацией

Подраздел 1.1. Сведения о количестве электронных средств платежа по платежным системам, товарным знакам в территориальном разрезе

Номер строки	Категория клиента	Код территории держателя ЭСП	Код вида ЭСП	Код типа ЭСП для перевода ЭДС	Признак наличия материального носителя	Код платежной системы, товарного знака	Наименование платежной системы, обозначение товарного знака	Количество ЭСП		
								на конец отчетного периода, единиц	с использованием которых совершались операции с начала года, единиц	эмитированных в течение отчетного периода, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.2. Сведения о количестве кобейджинговых электронных средств платежа в территориальном разрезе

Номер строки	Категория клиента	Код территории держателя ЭСП	Код вида ЭСП	Код типа ЭСП для перевода ЭДС	Признак наличия материального носителя	Количество ЭСП		
						на конец отчетного периода, единиц	с использованием которых совершались операции с начала года, единиц	эмитированных в течение отчетного периода, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 2. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт

Номер строки	Категория клиента	Код территории держателя платежной карты	Код вида платежной карты	Признак наличия материального носителя платежной карты	Код платежной системы, товарного знака	Наименование платежной системы, обозначение товарного знака	Код вида операции
1	2	3	4	5	6	7	8

Идентификатор получателя денежных средств	Место совершения операции	Код способа совершения операции	Код типа бесконтактной операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
9	10	11	12	13	14

Раздел 3. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт через сеть «Интернет» и (или) устройства, принимающие платежные карты

Подраздел 3.1. Сведения об операциях, совершенных в инфраструктуре отчитывающейся кредитной организации

Номер строки	Код территории, где расположена инфраструктура	Код платежной системы, товарного знака	Наименование платежной системы, обозначение товарного знака	Эмитент платежных карт	Код вида операции	Код способа совершения операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 3.2. Сведения об операциях, совершенных в инфраструктуре кредитной организации – привлеченного эквайрера

Номер строки	Регистрационный номер кредитной организации – привлеченного эквайрера	Наименование кредитной организации – привлеченного эквайрера	Код способа совершения операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6

Раздел 4. Сведения об операциях, совершенных с использованием электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств

Номер строки	Категория клиента	Код вида ЭСП для перевода ЭДС	Код типа ЭСП для перевода ЭДС	Код платежной системы, товарного знака	Наименование платежной системы, обозначение товарного знака	Код вида операции	Место нахождения получателя ЭДС	Способ осуществления перевода	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 5. Сведения о держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией, и совершенных ими операциях

Подраздел 5.1. Перечень держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Номер строки	Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Категория держателя КЭСП для перевода ЭДС	ИНН	Цифровой код страны держателя КЭСП для перевода ЭДС по ОКСМ	Адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
1	2	3	4	5	6

Подраздел 5.2. Дополнительные сведения о юридических лицах – держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Номер строки	Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	ОГРН	Полное наименование	Сокращенное наименование	Отношение к резидентству	КИО	TIN	LEI	NUM
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 5.3. Дополнительные сведения об индивидуальных предпринимателях и лицах, занимающихся частной практикой – держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Номер строки	Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	ОГРНИП	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)
1	2	3	4	5	6

Подраздел 5.4. Сведения об остатках электронных денежных средств держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Номер строки	Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Остаток ЭДС	
		на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4

Подраздел 5.5. Сведения об операциях, совершенных держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Номер строки	Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Код вида операции	Категория отправителя ЭДС	Категория получателя ЭДС	Отношение отправителя ЭДС /получателя ЭДС к резидентству	Количество, единиц	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»

1. Отчетность по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием» (далее – Отчет) составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный квартал, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

Кредитные организации, которые в отчетном квартале не осуществляли эмиссию, эквайринг электронных средств платежа (далее – ЭСП) и не являлись операторами электронных денежных средств, представляют Отчет с информацией об отсутствии данных.

1.1. Справочная информация о платежных системах и товарных знаках, в рамках которых осуществляются операции с использованием ЭСП (далее – справочная информация о платежных системах и товарных знаках ЭСП), направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

1.2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату проведения клиринга по операциям с использованием ЭСП, или на дату совершения операции с использованием ЭСП, или на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (в частности, реестра платежей).

1.4. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой с округлением по правилам математического округления.

2. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) указываются сведения об ЭСП, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией.

В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета указываются сведения об ЭСП в разрезе платежных систем и товарных знаков ЭСП.

Подраздел 1.1 раздела 1 Отчета заполняют кредитные организации, осуществляющие эмиссию ЭСП, у которых были:

ЭСП, действующие по состоянию на отчетную дату независимо от того, совершались или не совершались с ними в течении отчетного квартала операции, перечисленные в подпункте 4.4 пункта 4 и подпункте 6.5 пункта 6 настоящего Порядка;

ЭСП, с использованием которых в течение отчетного квартала совершались операции, перечисленные в подпункте 4.4 пункта 4 и подпункте 6.5 пункта 6 настоящего Порядка, независимо от того, истек или не истек срок действия по ним по состоянию на отчетную дату.

В остальных случаях подраздел 1.1 раздела 1 не заполняется. При этом отчитывающаяся кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Кредитная организация не эмитирует ЭСП».

Данные в подразделе 1.1 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–8 указанного подраздела. В частности, если физическому лицу в кредитной организации выдано три ЭСП: расчетная (дебетовая) карта, кредитная карта, неперсонифицированное ЭСП для перевода электронных денежных средств (далее – ЭДС), сведения об указанных ЭСП должны отражаться в подразделе 1.1 раздела 1 по трем строкам.

В случае если кредитная организация эмитирует ЭСП, позволяющие их держателям совершать операции в нескольких платежных системах, участником которых является данная кредитная организация, или в рамках разных товарных знаков (далее – кобейджинговые ЭСП), в подразделе 1.1 раздела 1 сведения о каждой платежной системе (товарном знаке) указываются отдельными строками. В частности, если кредитная организация выдала клиенту кобейджинговое ЭСП, позволяющее его держателю совершать операции в двух платежных системах, сведения об этом ЭСП в подразделе 1.1 раздела 1 должны быть отражены по двум строкам (по каждой платежной системе или каждому товарному знаку).

2.1. В графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 указывается категория клиента, заключившего договор с отчитывающейся кредитной организацией, предусматривающий осуществление операций с использованием ЭСП, в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет
3	Физическое лицо
4	Кредитная организация

2.2. В графе 3 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код территории субъекта Российской Федерации по месту нахождения держателя ЭСП:

для физических лиц, индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, – по месту жительства или по месту пребывания;

для юридических лиц, включая кредитные организации, – по месту нахождения.

Код территории субъекта Российской Федерации должен соответствовать первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). В случае если длина кода территории субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а не в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

В случае если местом нахождения держателя ЭСП является город Байконур, в графе 3 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код «55000».

В случае если место нахождения держателя ЭСП находится за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код «00000».

Графа 3 подраздела 1.1 раздела 1 не заполняется в случае, если держателю выдано неперсонифицированное ЭСП с проведением упрощенной идентификации (в графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указан код «2») и (или) неперсонифицированное ЭСП без проведения упрощенной идентификации (в графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указан код «3»).

2.3. В графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается вид ЭСП, эмитированного отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Расчетная (дебетовая) карта
2	Кредитная карта
3	Предоплаченная карта
4	ЭСП для перевода ЭДС, отличное от предоплаченной карты

2.4. В графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указывается тип ЭСП для перевода ЭДС, эмитированного отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Персонифицированное ЭСП
2	Неперсонифицированное ЭСП с проведением упрощенной идентификации
3	Неперсонифицированное ЭСП без проведения идентификации
4	Корпоративное ЭСП

Графа 5 подраздела 1.1 раздела 1 не заполняется, если в графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код вида ЭСП «1» или «2».

2.5. В графе 6 подраздела 1.1 раздела 1 указывается признак наличия материального носителя ЭСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Материальный носитель ЭСП существует
2	Материальный носитель ЭСП не существует

Графа 6 подраздела 1.1 раздела 1 не заполняется для ЭСП по переводу ЭДС, отличного от предоплаченной карты (в графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указан код «4»).

2.7. В графах 7 и 8 подраздела 1.1 раздела 1 указываются соответственно код и наименование платежной системы, код и обозначение товарного знака в соответствии со справочной информацией о платежных системах и товарных знаках ЭСП.

2.8. В графе 9 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество ЭСП, выданных отчитывающейся кредитной организацией и действующих по состоянию на отчетную дату.

2.9. В графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество выданных отчитывающейся кредитной организацией ЭСП, посредством

которых с начала отчетного года совершались операции, перечисленные в подпункте 4.4 пункта 4 и подпункте 6.5 пункта 6 настоящего Порядка. В графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 также учитываются сведения об ЭСП, срок действия которых по состоянию на отчетную дату истек, но в течение отчетного года с их использованием совершались операции, перечисленные в подпункте 4.4 пункта 4 и подпункте 6.5 пункта 6 настоящего Порядка.

2.10. В графе 11 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество расчетных (дебетовых), кредитных карт, выданных физическим лицам в течение отчетного квартала, независимо от того, истек или не истек срок действия указанных карт по состоянию на отчетную дату.

3. Подраздел 1.2 раздела 1 заполняется в случае, если отчитывающаяся кредитная организация эмитирует кобейджинговые ЭСП. В остальных случаях указанный подраздел не заполняется. При этом отчитывающаяся кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Кредитная организация не эмитирует кобейджинговые ЭСП».

Данные в подразделе 1.2 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–6 указанного подраздела. В частности, если физическому лицу в кредитной организации выдано два кобейджинговых ЭСП: расчетная (дебетовая) карта, с использованием которой можно совершать операции в двух платежных системах, неперсонифицированный ЭСП для перевода ЭДС, с использованием которого можно совершать операции в рамках двух товарных знаков, – сведения о них должны отражаться в подразделе 1.2 раздела 1 по двум строкам (без разбивки на платежные системы (товарные знаки), в рамках которых могут осуществляться операции с использованием ЭСП).

3.1. Графы 2–6 подраздела 1.2 раздела 1 заполняются так же, как графы 2–6 подраздела 1.1 раздела 1.

3.2. Графы 7, 8 и 9 подраздела 1.2 раздела 1 заполняются так же, как графы 9, 10 и 11 подраздела 1.1 раздела 1. При этом указывается фактическое

количество выданных ЭСП. В частности, если кредитная организация выдала клиенту одно кобейджинговое ЭСП, позволяющее его держателю совершать операции в двух платежных системах, сведения об этом ЭСП в подразделе 1.2 раздела 1 должны быть отражены одной строкой.

4. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения о совершенных в отчетном квартале операциях по списанию денежных средств со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации, предусматривающих совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, в части операций клиентов:

совершенных на территории Российской Федерации и за ее пределами с использованием расчетных (дебетовых) и (или) кредитных карт, выданных отчитывающейся кредитной организацией;

совершенных посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на сайте кредитной организации в информационно-коммуникационной сети «Интернет» (далее соответственно – сеть «Интернет», интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (далее – мобильный банкинг).

В раздел 2 не включаются операции по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам в отчитывающейся кредитной организации и предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, в части:

операций клиентов, совершенных с использованием системы быстрых платежей (далее – СБП), биометрических персональных данных клиентов, реквизитов перевода, представленных в виде кода (далее – QR-код);

операций отчитывающейся кредитной организации, проведенных на основании распоряжений на периодический перевод денежных средств в пользу получателя средств, составленных ею в соответствии с заключенным с клиентом договором (в частности, уплата комиссии за обслуживание, операции в целях погашения кредита).

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

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

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

4.1. Графы 2 и 3 раздела 2 заполняются так же, как графы 2 и 3 подраздела 1.1 раздела 1.

4.2. В графе 4 раздела 2 указывается вид платежной карты, эмитированной отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Расчетная (дебетовая) карта
2	Кредитная карта

4.3. Графы 5, 6 и 7 раздела 2 заполняются так же, как графы 6, 7 и 8 подраздела 1.1 раздела 1.

4.4. В графе 8 раздела 2 указывается вид операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Снятие наличных денежных средств	–
2	Оплата товаров (работ, услуг)	Включаются операции по оплате товаров (работ, услуг), в том числе платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными, казенными и автономными учреждениями (в частности, оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных

1	2	3
		государственным бюджетным учреждением здравоохранения). Не включаются обязательные платежи в пользу государства (налоги, штрафы, сборы, государственная пошлина) и таможенные платежи
3	Обязательные платежи в пользу государства	Включаются платежи на счета органов Федерального казначейства (в частности, оплата налогов, штрафов, сборов, государственной пошлины). Не включаются платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями (в частности, оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных государственным бюджетным учреждением здравоохранения)
4	Таможенные платежи	Включаются таможенные пошлины, таможенные сборы, пени, штрафы, проценты, авансы, а также иные платежи, уплачиваемые в соответствии с таможенным законодательством Российской Федерации
5	Внутрибанковские переводы в пользу физических лиц	Включаются переводы денежных средств (в том числе в целях увеличения остатка ЭДС) в пользу физических лиц, при осуществлении которых плательщик и получатель средств являются клиентами отчитывающейся кредитной организации
6	Межбанковские переводы в пользу физических лиц	Включаются переводы денежных средств (в том числе в целях увеличения остатка ЭДС) в пользу физических лиц, при осуществлении которых плательщик является клиентом отчитывающейся кредитной организации, а получатель средств – клиентом другой кредитной организации, иностранного банка (иностранной кредитной организации)
99	Иное	Включаются, в частности, взносы на благотворительные цели. Не включаются операции с кодами вида операции «1», «2», «3», «4», «5», «6».

4.5. Графа 9 раздела 2 заполняется в случае, если в графе 8 раздела 2 указан код вида операции «5» или «6». В графе 9 раздела 2 указывается идентификатор получателя денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Номер карты получателя	Использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера карты получателя средств
2	Номер счета получателя	Использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера счета получателя средств

1	2	3
3	Номер телефона получателя	Использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера телефона получателя средств
99	Иное	Не включаются переводы денежных средств с кодами идентификатора получателя денежных средств «1», «2», «3»

4.6. В графе 10 раздела 2 указывается место совершения операций с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	На территории Российской Федерации	Операции по снятию наличных денежных средств, оплате товаров (работ, услуг), совершенные в организациях торговли (услуг) (кроме организаций торговли (услуг), осуществляющих продажу товаров (работ, услуг) посредством сети «Интернет», терминалах безналичной оплаты, банкоматах, кассах кредитных организаций, расположенных на территории Российской Федерации. Операции по оплате товаров (работ, услуг), совершенные в интернет-магазинах, зарегистрированных на территории Российской Федерации. Иные операции (в частности, переводы с карты на карту), при осуществлении которых (в том числе через интернет-банкинг или мобильный банкинг) плательщик и получатель средств обслуживается российскими кредитными организациями
2	За пределами территории Российской Федерации	Операции по снятию наличных денежных средств, оплате товаров (работ, услуг), совершенные в организациях торговли (услуг) (кроме интернет-магазинов), терминалах безналичной оплаты, банкоматах, кассах кредитных организаций, расположенных за пределами территории Российской Федерации. Операции по оплате товаров (работ, услуг), совершенные в интернет-магазинах, зарегистрированных за пределами Российской Федерации. Иные операции (в частности, переводы с карты на карту), при осуществлении которых (в том числе через интернет-банкинг или мобильный банкинг) получателя денежных средств обслуживает иностранный центральный (национальный) банк или иностранный банк

4.7. В графе 11 раздела 2 указывается способ совершения операций с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Организация торговли (услуг) (кроме интернет-магазина)	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, которые совершены посредством электронных терминалов,

1	2	3
		импринтеров, установленных в организациях торговли (услуг)
2	Интернет-магазин	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, которые совершены в организациях торговли (услуг), осуществляющих продажу товаров (работ, услуг) посредством сети «Интернет»
3	Терминал безналичной оплаты	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, которые совершены в автоматических устройствах, посредством которых держатель платежной карты самостоятельно, без участия уполномоченного сотрудника кредитной организации, организации торговли (услуг), может совершать безналичные операции с использованием платежных карт
4	Банкомат	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные в банкоматах кредитных организаций
5	Касса кредитной организации	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством электронных терминалов, импринтеров, установленных в кассах кредитных организаций
6	Интернет-банкинг, мобильный банкинг	Операции, совершенные посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга
99	Иное	В частности, операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством сообщений с использованием мобильных телефонов (смс-банкинг). Не включаются операции с кодами способа совершения операций «1», «2», «3», «4», «5», «6»

4.8. В графе 12 раздела 2 указывается тип бесконтактной операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Бесконтактная карта с использованием бесконтактных технологий	Операции с использованием бесконтактных платежных карт, совершенные посредством бесконтактной технологии
2	Платежные приложения(NFC)	В частности, операции, совершенные посредством бесконтактных сервисов («Мир Пей» (Mir Pay), «Самсунг Пей» (Samsung Pay)
99	Иное	Не включаются операции с кодами типа бесконтактных операций «1» и «2»

Графа 12 раздела 2 не заполняется в случае совершения операций без использования бесконтактных технологий.

4.9. В графах 13 и 14 раздела 2 указываются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных пунктом 4 настоящего Порядка.

5. В раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) включаются сведения о совершенных в отчетном квартале операциях с использованием платежных карт (их реквизитов):

по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в банкоматах, кассах кредитной организации, организациях торговли (услуг) независимо от основания возникновения права использования устройств, посредством которых совершена операция;

по оплате товаров (работ, услуг), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) (в том числе с интернет-магазинами) осуществляет отчитывающаяся кредитная организация на основании заключенных с ними договоров о приеме электронных средств платежа в соответствии с частью 1 статьи 9^1 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ).

При этом если отчитывающаяся кредитная организация – участник платежной системы, в том числе участник платежной системы, к оператору которого Банком России применена мера, предусмотренная частью 8 или частью 9 статьи 34 Федерального закона № 161-ФЗ, привлекла другую кредитную организацию для исполнения своих функций эквайрера (далее – привлеченный эквайрер), сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) (в том числе с интернет-магазинами) осуществляет привлеченный эквайрер, включаются только в подраздел 3.2 раздела 3.

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является привлеченным эквайрером, сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) (в том числе с

интернет-магазинами) она осуществляет в качестве привлеченного эквайрера, включаются только в подраздел 3.1 раздела 3.

В подразделы 3.1 и 3.2 раздела 3 не включаются операции, совершенные с использованием предоплаченных карт (их реквизитов), а также операции, совершенные держателями карт посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга.

В случае отсутствия операций, указанных в настоящем пункте, отчитывающаяся кредитная организация не заполняет подразделы 3.1 и 3.2 раздела 3 и направляет сообщение следующего содержания: «Данные по подразделу 3.1 отсутствуют».

5.1. В подразделе 3.1 раздела 3 указываются сведения об операциях, перечисленных в абзацах втором, третьем и пятом пункта 5 настоящего Порядка.

Данные в подразделе 3.1 раздела 3 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–7 указанного подраздела. В частности, если в инфраструктуре отчитывающей кредитной организации было совершено три операции с использованием платежной карты, эмитированной иностранным банком (иностранной кредитной организацией), из которых одна операция была совершена в организации торговли (услуг), обслуживаемой отчитывающейся кредитной организацией, а две операции по снятию наличных денежных средств были совершены в банкомате отчитывающейся кредитной организации, сведения об указанных операциях в разделе 3 должны быть отражены по двум строкам.

5.1.1. В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается код территории, где расположена инфраструктура, посредством которой совершались операции с использованием платежных карт.

В случае совершения операций с использованием платежных карт в интернет-магазинах, с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор о приеме ЭСП в соответствии с частью 1 статьи 9^1

Федерального закона № 161-ФЗ, в графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается код территории, где зарегистрирован интернет-магазин.

В случае совершения операций с использованием платежных карт в инфраструктуре кредитной организации (включая интернет-магазины), расположенной:

на территории субъекта Российской Федерации, в графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается код территории субъекта Российской Федерации, соответствующий первым пяти разрядам кода по ОКАТО. В случае если длина кода территории субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а не в составе субъектов Российской Федерации, в которые они входят;

на территории города Байконура, в графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается «55000»;

за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается «00000».

5.1.2. Графы 3 и 4 подраздела 3.1 раздела 3 заполняются так же, как графы 7 и 8 подраздела 1.1 раздела 1.

5.1.3. В графе 5 подраздела 3.1 раздела 3 указывается эмитент платежных карт, с использованием которых были совершены операции, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Отчитывающаяся кредитная организация	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией
2	Кредитная организация – резидент	Операции с использованием платежных карт, эмитированных другими кредитными организациями
3	Банк-нерезидент	Операции с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации

5.1.4. В графе 6 подраздела 3.1 раздела 3 указывается вид операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Снятие наличных денежных средств	–
2	Оплата товаров (работ, услуг)	Включаются операции по оплате товаров (работ, услуг), в том числе платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными, казенными и автономными учреждениями (в частности, оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных государственным бюджетным учреждением здравоохранения). Не включаются обязательные платежи в пользу государства (налоги, штрафы, сборы, государственные пошлины) и таможенные платежи
3	Обязательные платежи в пользу государства	Включаются платежи на счета органов Федерального казначейства (в частности, оплата налогов, штрафов, сборов, государственной пошлины). Не включаются платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями (в том числе оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных государственным бюджетным учреждением здравоохранения) и таможенные платежи

5.1.5. В графе 7 подраздела 3.1 раздела 3 указывается способ совершения операций с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Организация торговли (услуг) (кроме интернет-магазина)	Включаются операции с использованием платежных карт, которые совершены посредством электронных терминалов, импринтеров, установленных в организациях торговли (услуг), расчеты с которыми осуществляет отчитывающаяся кредитная организация
2	Интернет-магазин	Включаются операции с использованием платежных карт, которые совершены в интернет-магазинах, расчеты с которыми осуществляет отчитывающаяся кредитная организация
3	Терминал безналичной оплаты	Включаются операции с использованием платежных карт, которые совершены в терминалах безналичной оплаты отчитывающейся кредитной организации
4	Банкомат	Включаются операции с использованием платежных карт, совершенные в банкоматах отчитывающейся кредитной организации
5	Касса кредитных организаций	Включаются операции с использованием платежных карт, совершенные посредством электронных терминалов, импринтеров, установленных в кассах отчитывающейся кредитной организации
99	Иное	Не включаются операции с кодами способа совершения операций «1», «2», «3», «4», «5», а также операции,

1	2	3
		совершенные посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга

5.1.6. В графах 8 и 9 подраздела 3.1 раздела 3 указываются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных абзацами вторым, третьим и пятым пункта 5 настоящего Порядка.

5.2. В подраздел 3.2 раздела 3 включаются сведения о совершенных в отчетном квартале операциях по оплате товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт, расчеты по которым с организациями торговли (услуг) (в том числе с интернет-магазинами) осуществляются привлеченным эквайрером.

Данные в подразделе 3.2 раздела 3 представляются в разрезе привлеченных эквайреров.

В случае отсутствия указанных операций отчитывающаяся кредитная организация не заполняет подраздел 3.2 раздела 3 и направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Данные по подразделу 3.2 отсутствуют».

5.2.1. В графах 2 и 3 подраздела 3.2 раздела 3 указывается соответственно регистрационный номер и полное наименование привлеченного эквайрера.

5.2.2. В графе 4 подраздела 3.2 раздела 3 указывается способ совершения операций с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Организация торговли (услуг) (кроме интернет-магазина)	Включаются операции с использованием платежных карт, которые совершены посредством электронных терминалов, импринтеров, установленных в организациях торговли (услуг), расчеты с которыми осуществляет привлеченный эквайрер
2	Интернет-магазин	Включаются операции с использованием платежных карт, которые совершены в интернет-магазинах, расчеты с которыми осуществляет привлеченный эквайрер
99	Иное	Не включаются операции с кодами способа совершения операции «1» и «2»

5.2.3. В графах 5 и 6 подраздела 3.2 раздела 3 указываются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных подпунктом 5.2 настоящего пункта.

6. В раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) включаются сведения об операциях, совершенных с использованием ЭСП для перевода ЭДС, выданных клиенту отчитывающейся кредитной организацией.

Отчитывающиеся кредитные организации, которые в отчетном квартале не являлись операторами ЭДС, раздел 4 не представляют. При этом отчитывающаяся кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Кредитная организация не является оператором ЭДС».

Данные в разделе 4 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–9 указанного раздела. В частности, если держатель ЭСП для перевода ЭДС совершил три операции: одна операция по уменьшению остатка ЭДС путем перевода денежных средств на свой банковский счет, две операции по оплате услуг в организации торговли (услуг), указанные операции в разделе 4 должны быть отражены по двум строкам.

6.1. Графа 2 раздела 4 в отношении ЭСП для перевода ЭДС заполняется так же, как графа 2 подраздела 1.1 раздела 1.

6.2. В графе 3 раздела 4 указывается вид ЭСП для перевода ЭДС, эмитированного отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
3	Предоплаченная карта
4	ЭСП для перевода ЭДС, отличное от предоплаченной карты

6.3. Графа 4 раздела 4 заполняется так же, как графа 5 подраздела 1.1 раздела 1.

6.4. Графы 5 и 6 раздела 4 заполняются так же, как графы 7 и 8 подраздела 1.1 раздела 1.

6.5. В графе 7 раздела 4 указывается вид операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1001	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя корпоративных ЭСП (далее – КЭСП) для перевода ЭДС путем перевода денежных средств на его банковский счет	–
1002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых уменьшается остаток ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС	–
1003	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС путем перевода денежных средств на банковский счет физического лица	–
1004	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС путем перевода денежных средств на банковский счет юридического лица, индивидуального предпринимателя, иного лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет	–
1005	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС посредством выдачи наличных денежных средств	–
1006	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС путем перевода денежных средств в пользу отчитывающейся кредитной организации	–
2001	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС за счет денежных средств, предоставляемых держателем КЭСП для перевода ЭДС с использованием своего банковского счета	–
2002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых увеличивается остаток ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС	–
2003	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС за счет денежных средств, предоставляемых с использованием банковского счета физического лица	–
2004	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС за счет денежных средств, предоставляемых с использованием банковского счета юридического лица, индивидуального предпринимателя и иного лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет	–
2005	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС посредством внесения наличных денежных средств	–
2006	Иные операции по увеличению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС	В частности, возврат комиссионного вознаграждения

6.6. В графе 8 раздела 4 указывается место нахождения получателя ЭДС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	На территории Российской Федерации	Операции с использованием ЭСП для перевода ЭДС, при которых плательщика и получателя средств обслуживают российские кредитные организации
2	За пределами территории Российской Федерации	Операции с использованием ЭСП для перевода ЭДС, при которых плательщика или получателя средств обслуживает иностранный центральный (национальный) банк или иностранный банк (иностранная кредитная организация)

6.7. В графе 9 раздела 4 указывается способ осуществления операции с использованием ЭСП для перевода ЭДС в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Внутрибанковские переводы (кроме переводов через СБП)	Относятся операции (кроме операций, совершенных с использованием СБП), при осуществлении которых плательщик и получатель средств являются клиентами отчитывающейся кредитной организации
2	Внутрибанковские переводы через СБП	Относятся операции, совершенные с использованием СБП, при осуществлении которых плательщик и получатель средств являются клиентами отчитывающейся кредитной организации
3	Межбанковские переводы (кроме переводов через СБП)	Относятся операции (кроме операций, совершенных с использованием СБП), при осуществлении которых плательщик (получатель) является клиентом отчитывающейся кредитной организации, а получатель (плательщик) средств – клиентом другой кредитной организации, иностранного центрального (национального) банка, иностранного банка (иностранной кредитной организации)
4	Межбанковские переводы через СБП	Относятся операции, совершенные с использованием СБП, при осуществлении которых плательщик (получатель) является клиентом отчитывающейся кредитной организации, а получатель (плательщик) средств – клиентом другой кредитной организации, иностранного центрального (национального) банка, иностранного банка (иностранной кредитной организации).

6.8. В графах 10 и 11 раздела 4 указываются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных пунктом 6 настоящего Порядка.

7. Раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) заполняют кредитные организации, клиенты которых в отчетном квартале совершали операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС.

Раздел 5 не заполняют:

кредитные организации – эмитенты КЭСП для перевода ЭДС, клиенты которых не совершали в отчетном квартале операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС. При этом кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Отсутствовали операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС»;

кредитные организации, не являющиеся эмитентами КЭСП для перевода ЭДС. При этом кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Кредитная организация не является эмитентом КЭСП для перевода ЭДС».

Данные во всех подразделах раздела 5 Отчета представляются в разрезе держателей КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией.

Раздел 5 состоит из пяти подразделов, взаимосвязь между которыми осуществляется посредством уникальных идентификационных кодов держателей КЭСП для перевода ЭДС, присвоенных кредитной организацией в целях составления указанного раздела Отчета.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов держателя КЭСП для перевода ЭДС (не более 100 символов) определяются кредитной организацией самостоятельно. При этом должна быть соблюдена уникальность использования идентификационных кодов держателя КЭСП для перевода ЭДС в отчетном квартале и последующих отчетных кварталах.

7.1. В подраздел 5.1 раздела 5 включаются сведения о держателях КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией, которые в отчетном квартале совершали операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС.

7.1.1. В графе 2 подраздела 5.1 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 5.

7.1.2. В графе 3 подраздела 5.1 раздела 5 указывается категория держателя КЭСП для перевода ЭДС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет

7.1.3. В графе 4 подраздела 5.1 раздела 5 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) держателя КЭСП для перевода ЭДС – резидента и держателя КЭСП для перевода ЭДС – нерезидента (при наличии).

7.1.4. В графе 5 подраздела 5.1 раздела 5 указывается цифровой код страны места регистрации держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

7.1.5. В графе 6 подраздела 5.1 раздела 5 указывается доменное имя или сетевой адрес, позволяющие идентифицировать сайт держателя КЭСП для перевода ЭДС в сети «Интернет» (при наличии).

7.2. В подраздел 5.2 раздела 5 включаются дополнительные сведения о юридических лицах – держателях КЭСП для перевода ЭДС, перечисленных в подразделе 5.1 раздела 5, с кодом категории держателя КЭСП «1» (графа 3 подраздела 5.1 раздела 5).

7.2.1. В графе 2 подраздела 5.2 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 5 (графа 2 подраздела 5.1 раздела 5).

7.2.2. В графе 3 подраздела 5.2 раздела 5 для юридических лиц – резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС – нерезидентов.

7.2.3. В графе 4 подраздела 5.2 раздела 5 указывается полное наименование:

юридического лица – резидента в соответствии с ЕГРЮЛ;

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

7.2.4. В графе 5 подраздела 5.2 раздела 5 указывается сокращенное наименование юридического лица (при наличии).

7.2.5. В графе 6 подраздела 5.2 раздела 5 указывается отношение держателя КЭСП для перевода ЭДС к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
654	Резидент
655	Нерезидент

7.2.6. В графе 7 подраздела 5.2 раздела 5 в отношении держателя КЭСП для перевода ЭДС – нерезидента указывается код иностранной организации (далее – КИО) (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС – резидентов.

7.2.7. В графе 8 подраздела 5.2 раздела 5 в отношении держателя КЭСП для перевода ЭДС – нерезидента указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС – резидентов.

7.2.8. В графе 9 подраздела 5.2 раздела 5 в отношении держателя КЭСП для перевода ЭДС – нерезидента указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС – резидентов.

7.2.9. В случае отсутствия информации о КИО, TIN, LEI держателя КЭСП для перевода ЭДС – нерезидента в графе 10 подраздела 5.2 раздела 5 должен быть указан его регистрационный номер в стране регистрации (NUM). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС – резидентов.

7.3. В подраздел 5.3 раздела 5 включаются дополнительные сведения о держателях КЭСП для перевода ЭДС, которые являются индивидуальными предпринимателями, иными лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусами и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты, указанных в подразделе 5.1 раздела 5 с кодом категории держателя КЭСП для перевода ЭДС «2».

7.3.1. В графе 2 подраздела 5.3 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 5 (графа 2 подраздела 5.1 раздела 5).

7.3.2. В графе 3 подраздела 5.3 раздела 5 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

Графа 3 подраздела 5.3 раздела 5 не заполняется в отношении иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет.

7.3.3. В графах 4–6 подраздела 5.3 раздела 5 указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) держателя КЭСП для перевода ЭДС – индивидуального предпринимателя в соответствии с ЕГРИП или иного лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариуса и адвоката, учредившего адвокатский кабинет.

7.4. В подраздел 5.4 раздела 5 включаются сведения об остатках ЭДС держателей КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией. В случае если одному клиенту кредитной организации выдано несколько КЭСП

для перевода ЭДС, сведения об остатках всех КЭСП для перевода ЭДС суммируются.

7.4.1. В графе 2 подраздела 5.4 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 5 (графа 2 подраздела 5.1 раздела 5).

7.4.2. В графах 3 и 4 подраздела 5.4 раздела 5 указываются остатки ЭДС держателей КЭСП для перевода ЭДС по состоянию на начало и конец отчетного квартала соответственно.

7.5. В подраздел 5.5 раздела 5 включаются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале держателями КЭСП для перевода ЭДС. В случае если одному клиенту кредитной организации выдано несколько КЭСП для перевода ЭДС, сведения о количестве и объеме операций с их использованием суммируются.

7.5.1. В графе 2 подраздела 5.5 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 5 (указан в графе 2 подраздела 5.1 раздела 5).

7.5.2. В графе 3 подраздела 5.5 раздела 5 указывается вид операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1001	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС путем перевода денежных средств на его банковский счет
1002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых уменьшается остаток ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС
2001	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС за счет денежных средств, предоставляемых держателем КЭСП для перевода ЭДС с использованием своего банковского счета
2002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых увеличивается остаток ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС

7.5.3. В графах 4 и 5 подраздела 5.5 раздела 5 указывается соответственно категория отправителя и категория получателя перевода ЭДС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет
3	Физическое лицо

Графа 4 подраздела 5.5 раздела 5 заполняется только в том случае, если в графе 3 указанного подраздела отражается код вида операции «2002».

Графа 5 подраздела 5.5 раздела 5 заполняется только в том случае, если в графе 3 указанного подраздела отражается код вида операции «1002».

7.5.4. В графе 6 подраздела 5.5 раздела 5 указывается отношение отправителя (получателя) перевода ЭДС к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
654	Резидент
655	Нерезидент

7.5.5. В графах 7 и 8 подраздела 5.5 раздела 5 указываются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных подпунктом 7.5 настоящего пункта.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ КЛИЕНТОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ПРОВЕДЕННЫХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, А ТАКЖЕ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)

за _____ квартал _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409265
Квартальная

Раздел 1. Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией

Подраздел 1.1. Сведения о счетах клиентов кредитной организации

Номер строки	Код территории места нахождения клиента	Вид счета клиента	Тип клиента	Дистанционный доступ к счету	Доступ к счету клиента	Способ открытия счета клиента	Тип валюты счета	Количество счетов, действующих на конец периода, единиц	Количество счетов, по которым проводилось списание денежных средств с начала года, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.2. Сведения о переводах денежных средств, проведенных кредитной организации

Номер строки	Код территории места нахождения плательщика, подразделения кредитной организации	Код категории плательщика	Тип плательщика	Доступ к счету плательщика	Инициатор перевода денежных средств	Направление перевода денежных средств	Способ осуществления перевода денежных средств	Способ направления (составления) распоряжения	Использование СБП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Идентификатор получателя денежных средств	Категория получателя денежных средств	Тип валюты перевода	Назначение перевода	Количество переводов, единиц	Сумма, переводов, тыс. руб.
11	12	13	14	15	16

Подраздел 1.3. Переводы без открытия банковского счета плательщика – физического лица

Номер строки	Код территории, где совершен перевод	Направление перевода	Способ совершения перевода	Категория получателя перевода	Тип валюты перевода	Количество переводов, единиц	Сумма переводов, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 2. Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)

Подраздел 2.1. Сведения о банковских платежных агентах (субагентах), включая платежных агрегаторов

Номер строки	Идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией	Категория БПА (субагента)	Вид БПА (субагента)	ИНН БПА (субагента)	Цифровой код страны БПА (субагента) по ОКСМ
1	2	3	4	5	6

Подраздел 2.2. Сведения о юридических лицах, являющихся банковскими платежными агентами (субагентами), включая платежных агрегаторов

Номер строки	Идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией	ОГРН	Наименование	Отношение к резидентству	КИО	TIN	LEI	NUM
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 2.3. Сведения об индивидуальных предпринимателях, являющихся банковскими платежными агентами (субагентами)

Номер строки	Идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией	ОГРНИП	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)
1	2	3	4	5	6

Подраздел 2.4. Сведения о видах деятельности банковских платежных агентов

Номер строки	Идентификационный код БПА, присвоенный кредитной организацией	Вид деятельности БПА
1	2	3

Подраздел 2.5. Сведения о кредитных организациях, в которых банковские платежные агенты открыли специальные банковские счета

Номер строки	Идентификационный код БПА, присвоенный кредитной организацией	Регистрационный номер кредитной организации
1	2	3

Подраздел 2.6. Сведения о видах деятельности банковских платежных субагентов

Номер строки	Идентификационный код банковского платежного субагента, присвоенный кредитной организацией	Идентификационный код БПА, с которым банковский платежный субагент заключил договор	Вид деятельности банковского платежного субагента
1	2	3	4

Подраздел 2.7. Сведения об операциях, совершенных банковским платежным агентом (субагентом), в территориальном разрезе

Номер строки	Идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией	Вид БПА (субагента)	Код территории, где совершена операция	Место совершения операции	Направление операции	Категория получателя денежных средств	Назначение операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 2.8. Сведения о количестве платежных карт, предоставление которых обеспечено банковским платежным агентом (субагентом)

Номер строки	Идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией	Вид БПА (субагента)	Цифровой код страны по ОКСМ, где выданы платежные карты	Количество выданных платежных карт, единиц
1	2	3	4	5

Подраздел 2.9. Сведения о количестве юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, с которыми платежный агрегатор заключил договоры

Номер строки	Идентификационный код платежного агрегатора, присвоенный кредитной организацией	Количество ЮЛ, ИП, иных лиц, с которыми платежный агрегатор заключил договоры
1	2	3

Подраздел 2.10. Сведения об операциях платежных агрегаторов

Номер строки	Идентификационный код платежного агрегатора, присвоенный кредитной организацией	Назначение операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный квартал, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

Отчет представляется головным офисом кредитной организации по кредитной организации в целом.

В Отчете показатели, отражаемые в тысячах рублей, указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, показатели, отражаемые в единицах, – целыми числами.

Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату проведения перевода денежных средств.

2. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) указываются данные о лицевых счетах, открытых в кредитной организации клиентам, не являющимся кредитными организациями: физическим лицам, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, иным лицам, занимающимся в

установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусам и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты.

Данные в подразделе 1.1 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–8 указанного подраздела. В частности, если физическому лицу в кредитной организации открыто два счета, один из которых с возможностью дистанционного доступа, сведения об указанных счетах должны отражаться в подразделе 1.1 раздела 1 по двум строкам.

2.1. В графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код территории субъекта Российской Федерации по месту нахождения клиента кредитной организации:

для физических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, – по месту жительства или по месту пребывания;

для юридических лиц – по месту нахождения.

Код территории субъекта Российской Федерации должен соответствовать первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). В случае если длина кода территории субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а не в составе субъектов Российской Федерации, в которые они входят.

В случае если место нахождения клиента, открывшего счет в кредитной организации, находится:

на территории города Байконура, в графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 указывается «55000».

за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 указывается «00000».

2.2. В графе 3 подраздела 1.1 раздела 1 указывается вид счета клиента, открытого в кредитной организации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Счета физических лиц, кроме счетов по вкладам (депозитам)	Счета, открытые физическим лицам на основании договора банковского счета. В частности, балансовые счета №№ 40810, 40817, 40820, 40822, 40823, 40824, 40826, 40827, 42309
2	Счета по вкладам (депозитам) физических лиц	Счета физических лиц, открытые на основании договора банковского вклада (депозита). В частности, балансовые счета №№ 42301–42315 (кроме 42309), 42601–42615 (кроме 42608), 47603, 47605, 47608, 47609
3	Счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц (кроме счетов по вкладам (депозитам) юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, специальных банковских счетов платежного агента (субагента)	Счета юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты (кроме счетов по вкладам (депозитам) указанных лиц, специальных банковских счетов платежного агента (субагента). В частности, балансовые счета №№ 40102, 40105, 40106, 40108, 40110, 40116, 40202–40206, 40301, 40302, 40312, 40401, 40403, 40404, 40406, 40410, 40501–40506, 40601–40604, 40606, 40701 (за исключением счетов кредитных организаций – доверительных управляющих), 40702–40706, 40802, 40807, 40818, 40819, 40822, 40823, 40825, 40827, 42309, 30411, 30412, 40821 (за исключением специальных банковских счетов, открытых платежным агентам, в том числе платежным субагентам)
4	Счета по вкладам (депозитам) юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц	Счета, открытые на основании договора банковского вклада (депозита) юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям, иным лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусам и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты. В частности, балансовые счета №№ 42101–42114, 42201–42207, 42501–42507
5	Специальные банковские счета	Специальные банковские счета, открытые платежным агентам, в том числе платежным субагентам, в соответствии с частью 14 статьи 4 Федерального

1	2	3
	платежного агента (субагента)	закона от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»

2.3. В графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается тип клиента кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Самозанятый	В соответствии с Федеральным законом от 27 ноября 2018 года № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»
2	Субъект малого и среднего предпринимательства	В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»
99	Иное	Заполняется в случае, если: клиент отчитывающейся кредитной организации не является ни самозанятым, ни субъектом малого и среднего предпринимательства; отчитывающаяся кредитная организация не располагает сведениями о типе клиента

2.4. В графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указывается код, характеризующий возможность дистанционного доступа к счету клиента для совершения операций:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Счет с дистанционным доступом	Относятся счета клиентов: доступ к которым возможен посредством информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), других каналов электронного взаимодействия (в том числе посредством сообщений с использованием телефонов, смартфонов, посредством банкоматов); которые открыты на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт
2	Счет без возможности дистанционного доступа	Относятся счета клиентов, доступ к которым возможен только при личном присутствии клиента в подразделении кредитной организации

2.5. В графе 6 подраздела 1.1 раздела 1 указывается вид доступа к счету клиента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Счет, предусматривающий совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт
2	Счет, не предусматривающий совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт

2.6. В графе 7 подраздела 1.1 раздела 1 указывается способ открытия клиентом счета с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Счет клиента, открытый с использованием его биометрических персональных данных	Относятся счета, открытые в отчитывающейся кредитной организации без личного присутствия клиента путем установления и подтверждения достоверности сведений о нем с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы
2	Счет клиента, открытый без использования его биометрических персональных данных	–

2.7. В графе 8 подраздела 1.1 раздела 1 указывается тип валюты счета с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Валюта Российской Федерации	Счета, открытые кредитной организацией в валюте Российской Федерации
2	Иностранная валюта	Счета, открытые кредитной организацией в иностранной валюте

2.8. В графе 9 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество открытых в отчитывающейся кредитной организации по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, лицевых счетов клиентов кредитной организации независимо от того, осуществлялись или не осуществлялись по ним операции по списанию денежных средств в период с начала отчетного года по первое число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2.9. В графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество открытых в отчитывающейся кредитной организации лицевых счетов клиентов, которые действовали хотя бы один день в период с начала отчетного года по первое число месяца, следующего за отчетным кварталом (включая

счета, закрытые по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом), и по которым в указанный период проводилась хотя бы одна операция по списанию денежных средств (в том числе совершенная с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт).

В указанную графу не включаются счета, по которым проводились только операции, связанные с выдачей наличных денежных средств (в том числе по возврату (частичному возврату) вклада наличными денежными средствами), депонированием средств для выдачи наличных денежных средств.

3. В подраздел 1.2 раздела 1 включаются сведения обо всех проведенных в отчетном квартале:

операциях по списанию денежных средств со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности отчитывающейся кредитной организации;

операциях по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам, не являющимся кредитными организациями, и не предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов);

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

кредита). Указанные операции не относятся к операциям с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов).

В подраздел 1.2 раздела 1 не включаются:

операции, связанные с выдачей наличных денежных средств, депонированием средств для выдачи наличных денежных средств, инкассацией денежных средств, подкреплением касс структурных подразделений кредитной организации, не имеющих корреспондентских субсчетов в подразделениях Банка России, наличными денежными средствами, с кассовым обслуживанием подразделений кредитных организаций;

операции 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 перечислению денежных средств в обязательные резервы в Банк России, на депозитные счета кредитных организаций в Банке России, по погашению кредитов, выданных Банком России;

операции по переводу остатка денежных средств со счетов внутрибанковских требований и обязательств между головным офисом и филиалами кредитной организации или между филиалами кредитной организации (счета межфилиальных расчетов) на корреспондентские счета кредитных организаций в Банке России;

операции по перечислению денежных средств в уставный капитал;

операции, совершенные с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов). Операции, перечисленные в абзаце четвертом настоящего пункта, не относятся к операциям, совершенным с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов);

операции по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, операции по переводу электронных денежных средств.

Данные в подразделе 1.2 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 2–14 указанного подраздела. В частности, если со счета клиента кредитной организации – физического лица в отчетном квартале было проведено две операции по списанию денежных средств, из них одна – в целях перевода денежных средств в пользу физического лица, другая – в целях оплаты товаров в пользу индивидуального предпринимателя, сведения о перечисленных операциях должны отражаться в подразделе 1.2 раздела 1 по двум строкам.

3.1. Сведения об операциях, указанных в пункте 3 настоящего Порядка, которые отражаются в бухгалтерском учете несколькими операциями (в том числе начисление и уплата процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам, начисление и уплата в бюджет налогов и сборов), включаются в Отчет в том квартале, в котором завершены расчеты.

При частичном исполнении расчетного (платежного) документа указывается каждый перевод денежных средств, проведенный в адрес получателя перевода в отчетном квартале платежным ордером.

В случае списания денежных средств со счетов клиентов кредитной организации, со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации на основании распоряжения на общую сумму с реестром счета в подразделе 1.2 раздела 1 учитывается каждое распоряжение, включенное в реестр.

3.2. Графа 2 подраздела 1.2 раздела 1 в отношении места нахождения клиента кредитной организации заполняется так же, как графа 2 подраздела 1.1 раздела 1.

По кредитным организациям (в случае проведения операций со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности отчитывающейся кредитной организации) в графе 2 подраздела 1.2. раздела 1 указывается код субъекта Российской Федерации по месту нахождения головного офиса (филиала) этой кредитной организации.

Код субъекта Российской Федерации должен соответствовать первым пяти разрядам кода по ОКАТО. В случае если длина кода субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а не в составе субъектов Российской Федерации, в которые они входят.

В случае если место нахождения филиала кредитной организации расположено:

на территории города Байконура, в графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 указывается «55000»;

за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 указывается «00000».

3.3. В графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 указываются категория плательщика с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	Операции по списанию денежных средств со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации – физических лиц
2	Юридическое лицо	Операции по списанию денежных средств со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации – юридических лиц, не являющихся кредитными организациями
3	Индивидуальный предприниматель, иные лица	Операции по списанию денежных средств со счетов, открытых в отчитывающейся кредитной организации индивидуальным предпринимателям, иным лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусам и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты
4	Отчитывающаяся кредитная организация	Операции по списанию денежных средств со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности отчитывающейся кредитной организации

3.4. В графе 4 подраздела 1.2 раздела 1 указывается тип плательщика с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Самозанятый	В соответствии с Федеральным законом от 27 ноября 2018 года № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по

1	2	3
		установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»
2	Субъект малого и среднего предпринимательства	В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»
99	Иное	Указывается в случае, если: плательщик – клиент отчитывающейся кредитной организации не является ни самозанятым, ни субъектом малого и среднего предпринимательства; отчитывающаяся кредитная организация не располагает сведениями о типе плательщика

Графа 4 подраздела 1.2 раздела 1 не заполняется, если в графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «4».

3.5. В графе 5 подраздела 1.2 раздела 1 указывается вид доступа к счету плательщика, используемого для перевода денежных средств, в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Счет, предусматривающий совершение операций с использованием платежных карт	Включаются операции, указанные в абзаце четвертом пункта 3 настоящего Порядка и проведенные по счетам, которые предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов)
2	Счет, не предусматривающий совершение операций с использованием платежных карт	Включаются операции, указанные в пункте 3 настоящего Порядка и проведенные по счетам, которые не предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов)

Графа 5 подраздела 1.2 раздела 1 не заполняется, если в графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «4».

3.6. В графе 6 подраздела 1.2 раздела 1 указывается инициатор перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Плательщик	Включаются переводы денежных средств, осуществленные: по распоряжению клиента отчитывающейся кредитной организации (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты); по распоряжению, составленному отчитывающейся кредитной организацией (в части собственных платежей и переводов);

1	2	3
		по распоряжению на периодический перевод денежных средств получателю денежных средств, составленному отчитывающейся кредитной организацией в соответствии с договором, заключенным с клиентом; с использованием чеков; по распоряжению о переводе денежных средств (платеже) по аккредитиву, представленному клиентом-плательщиком, а также составленному отчитывающейся кредитной организацией, являющейся банком-эмитентом, в случае если отчитывающаяся кредитная организация является плательщиком по аккредитиву. При этом могут использоваться следующие расчетные документы: платежное поручение, банковский ордер, платежное распоряжение, распоряжение, для которого не установлен перечень реквизитов и форма
2	Получатель денежных средств	Включаются переводы денежных средств, осуществляемые по требованию получателя средств (в том числе на основании платежного требования, банковского ордера, платежного распоряжения, распоряжения, для которого не установлены перечень реквизитов и форма)
3	Взыскатель денежных средств	Включаются переводы денежных средств, осуществляемые по распоряжениям взыскателей средств, в том числе органов принудительного исполнения, налоговых органов, иных органов, в пользу которых в соответствии с федеральными законами осуществляется перевод взысканных денежных средств (в том числе на основании инкассового поручения, банковского ордера, платежного распоряжения, распоряжения, для которого не установлены перечень реквизитов и форма)

3.7. В графе 7 подраздела 1.2 раздела 1 указывается направление перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Внутрироссийские переводы	Относятся переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщика и получателя средств обслуживают кредитные организации на территории Российской Федерации
2	Трансграничные переводы	Относятся переводы денежных средств, при осуществлении которых получателя средств обслуживает иностранный центральный (национальный) банк или иностранный банк (иностранная кредитная организация)

3.8. В графе 8 подраздела 1.2 раздела 1 указывается способ осуществления перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Внутрибанковские переводы	Относятся переводы денежных средств: при осуществлении которых плательщик и получатель средств являются клиентами отчитывающейся кредитной организации; совершенные клиентом в пользу отчитывающейся кредитной организации; совершенные отчитывающейся кредитной организацией в пользу своего клиента
2	Межбанковские переводы (кроме переводов через платежную систему Банка России)	Относятся переводы денежных средств в пользу получателя средств, проведенные отчитывающейся кредитной организацией по корреспондентским счетам (субсчетам), открытым: в других кредитных организациях, иностранных банках (иностранных кредитных организациях); в отчитывающейся кредитной организации другим кредитным организациям (филиалам кредитных организаций), иностранным банкам (иностранным кредитным организациям)
3	Переводы через платежную систему Банка России	Относятся переводы денежных средств в пользу получателя средств, проведенные отчитывающейся кредитной организацией по корреспондентским счетам (субсчетам), открытым в Банке России

3.9. В графе 9 подраздела 1.2 раздела 1 указывается способ направления (составления) распоряжения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	На бумажном носителе	Относятся переводы денежных средств, проведенные кредитной организацией: на основании распоряжений клиентов кредитной организации, направленных плательщиком (получателем, взыскателем средств) денежных средств в кредитную организацию на бумажном носителе; по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент на бумажном носителе; на основании распоряжений отчитывающейся кредитной организации на бумажном носителе, составленных ею в целях совершения переводов денежных средств от своего лица или от имени клиента в соответствии с заключенным с ним договором

1	2	3
2	Посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга	Относятся переводы денежных средств, проведенные кредитной организацией по распоряжениям клиентов, представленным в кредитную организацию посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации управлять своими банковскими счетами посредством сети «Интернет» (в том числе с помощью мобильного приложения на смартфоне), а также системы «клиент-банк», предусматривающей использование сети «Интернет»
3	С использованием биометрических персональных данных плательщика	Относятся переводы денежных средств, инициированные с использованием биометрических персональных данных клиента (в том числе в организациях торговли и услуг)
4	С использованием QR-кода	Относятся переводы денежных средств, совершенные с использованием QR-кода. В частности, операции по оплате товаров и услуг, совершенные с использованием QR-кода (в том числе посредством СБП)
99	Иное	Относятся, в частности, переводы денежных средств: совершенные клиентами кредитной организации с использованием расчетных документов (в том числе платежных поручений, чеков), направленных клиентом дистанционно; проведенные отчитывающейся кредитной организацией на основании распоряжений в электронном виде, которые составлены ею в целях совершения переводов денежных средств от своего лица или от имени клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором; по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент в электронном виде. Не относятся переводы денежных средств с кодами способа направления (составления) распоряжения «1», «2», «3», «4»

3.10. В графе 10 подраздела 1.2 раздела 1 указывается код, характеризующий использование СБП при совершении операции:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Используется	Перевод денежных средств осуществлен с использованием СБП
2	Не используется	Перевод денежных средств осуществлен без использования СБП

3.11. В графе 11 подраздела 1.2 раздела 1 указывается идентификатор получателя денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Номер карты получателя	Использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера карты получателя средств
2	Номер телефона получателя	Использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера телефона получателя средств
99	Иное	В частности, использование плательщиком при совершении перевода денежных средств номера счета получателя средств. Не включаются переводы денежных средств с кодами идентификатора получателя денежных средств «1» и «2»

Графа 11 подраздела 1.2 раздела 1 заполняется в случае одновременного выполнения следующих условий:

в графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 указан код категории плательщика «1»;

в графе 9 подраздела 1.2 раздела 1 указан код способа направления (составления) распоряжения «2»;

в графе 12 подраздела 1.2 раздела 1 указан код категории получателя денежных средств «1».

3.12. В графе 12 подраздела 1.2 раздела 1 указывается категория получателя денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	В частности, переводы денежных средств: клиентов кредитной организации, не являющихся кредитными организациями, на банковский счет физического лица, открытого как в отчитывающейся кредитной организации, так и в другой кредитной организации, иностранном банке (иностранной кредитной организации); отчитывающейся кредитной организацией на банковский счет физического лица (в том числе выплата процентов по вкладам, перечисление заработной платы)
2	Юридические лица, индивидуальные	В частности, переводы денежных средств: клиентов кредитной организации, не являющихся кредитными организациями, на банковский счет

1	2	3
	предприниматели, иные лица	юридического лица, индивидуального предпринимателя, иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, открытый как в отчитывающейся кредитной организации, так и в другой кредитной организации, иностранном банке (иностранной кредитной организации); отчитывающейся кредитной организацией на банковский счет юридического лица, индивидуального предпринимателя, иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, открытый как в отчитывающейся кредитной организации, так и в другой кредитной организации, иностранном банке (иностранной кредитной организации) (в том числе в целях оплаты товаров, услуг)
3	Кредитная организация, банк-нерезидент	В частности, переводы денежных средств: клиентов кредитной организации, не являющихся кредитными организациями, в пользу отчитывающейся кредитной организации (в том числе в целях погашения кредита, выданного отчитывающейся кредитной организацией, уплаты комиссий и вознаграждений); отчитывающейся кредитной организацией в пользу другой кредитной организации, иностранного банка (иностранной кредитной организации) (в том числе в целях выдачи, погашения межбанковского кредита, уплаты комиссий и вознаграждений)
4	Банк России	В частности, переводы денежных средств отчитывающейся кредитной организацией в пользу Банка России (в том числе в части уплаты комиссий и вознаграждений)
99	Прочее	Указывается в случае отсутствия информации о категории получателя денежных средств

3.13. В графе 13 подраздела 1.2 раздела 1 указывается тип валюты перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Валюта Российской Федерации	Переводы денежных средств, совершенные в валюте Российской Федерации
2	Иностранная валюта	Переводы денежных средств, совершенные в иностранной валюте

3.14. В графе 14 подраздела 1.2 раздела 1 указывается назначение перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	2	3
1	Финансовые операции	Включаются, в частности, операции: по выдаче и погашению займов и (или) кредитов (в части основного долга), включая межбанковские кредиты (в части основного долга); по размещению, возврату депозитов в кредитных организациях (не включая проценты); по покупке (продаже) иностранной валюты; по покупке (продаже) ценных бумаг; по погашению векселей, облигаций, других долговых финансовых инструментов (кроме выплаты процента (купона) по полученным кредитам, привлеченным средствам, векселям, выпущенным облигациям, иным выпущенным долговым ценным бумагам, дивидендов по акциям, оплаты комиссий); связанные с производными финансовыми инструментами (в том числе опционы, фьючерсы); связанные с уступкой прав требований; по покупке драгоценных металлов, в том числе на счета в драгоценных металлах
2	Обязательные платежи в пользу государства	Включаются платежи на счета органов Федерального казначейства (в том числе оплата налогов, штрафов, сборов (в том числе государственной пошлины). Не включаются платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями (в том числе оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных государственным бюджетным учреждением здравоохранения)
3	Переводы «сам себе»	Включаются переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытые в отчитывающейся кредитной организации
99	Иное	Включаются все операции по списанию денежных средств со счетов клиентов кредитной организации, со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации, предусмотренные пунктом 3 настоящего Порядка (кроме операций с кодами назначения перевода «1», «2», «3», предусмотренными настоящим подпунктом), в том числе: операции по выплате процента (купона) по полученным кредитам, привлеченным средствам, векселям, выпущенным облигациям, иным

1	2	3
		выпущенным долговым ценным бумагам, дивидендов по акциям; комиссии, в том числе вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт; платежи на счета органов Федерального казначейства за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями

3.15. В графы 15 и 16 подраздела 1.2 раздела 1 включаются соответственно сведения о количестве и сумме переводов денежных средств, предусмотренные пунктом 3 настоящего Порядка.

3.16. Расчеты, совершенные банком-эмитентом по аккредитивам, указываются в Отчете как платежи клиентов или самих банков в том квартале, в котором исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива).

4. В подраздел 1.3 раздела 1 включаются сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, осуществленных в отчетном квартале физическими лицами путем представления распоряжения непосредственно в головном офисе, филиале, внутреннем структурном подразделении кредитной организации (далее – подразделения кредитной организации) либо посредством банкоматов кредитной организации.

В подраздел 1.3 раздела 1 не включаются операции по внесению физическим лицом наличных денежных средств:

на банковский счет, открытый ему или другому физическому лицу в подразделении кредитной организации, в котором вносятся наличные денежные средства;

в целях погашения кредита (займа), выданного ему в подразделении кредитной организации, в котором вносятся наличные денежные средства.

Данные в подразделе 1.3 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 2–6 указанного подраздела. В частности,

если физическое лицо совершило в отчетном квартале два перевода без открытия банковского счета, из них один – в пользу физического лица, другой – в пользу юридического лица, сведения о перечисленных переводах должны отражаться в подразделе 1.3 раздела 1 по двум строкам

Подраздел 1.3 раздела 1 не заполняется в случае, если в течение отчетного квартала в подразделениях кредитной организации и (или) банкоматах кредитной организации не совершались переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица. При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «В кредитной организации не совершались переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица».

4.1. В графе 2 подраздела 1.3 раздела 1 указывается код субъекта Российской Федерации, где расположено подразделение кредитной организации и (или) банкомат кредитной организации (независимо от основания возникновения права его использования), в которых от физического лица были приняты наличные деньги в целях их дальнейшего перевода.

Код субъекта Российской Федерации должен соответствовать первым пяти разрядам кода по ОКАТО. В случае если длина кода субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а не в составе субъектов Российской Федерации, в которые они входят.

В случае если подразделение кредитной организации и (или) банкомат кредитной организации, в которых от физического лица были приняты наличные деньги, расположено:

на территории города Байконура, в графе 2 подраздела 1.3 раздела 1 указывается «55000»;

за пределами территории Российской Федерации, в графе 2 подраздела 1.3 раздела 1 указывается «00000».

4.2. В графе 3 подраздела 1.3 раздела 1 указывается направление перевода денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	В пределах Российской Федерации	Переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации
2	За пределы Российской Федерации	Переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации

4.3. В графе 4 подраздела 1.3 раздела 1 указывается способ совершения перевода денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Банкомат	Переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, совершенные посредством банкомата (независимо от основания возникновения права его использования)
2	Касса кредитной организации	Переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, совершенные в подразделении кредитной организации с участием уполномоченного сотрудника кредитной организации

4.4. В графе 5 подраздела 1.3 раздела 1 указывается категория получателя денежных средств по переводу без открытия банковского счета, плательщиком по которому является физическое лицо, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	–
2	Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, иные лица	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, индивидуальный предприниматель, иные лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусы и адвокаты, учредившие адвокатские кабинеты
3	Кредитная организация	–

4.5. В графе 6 подраздела 1.3 раздела 1 указывается тип валюты перевода денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Валюта Российской Федерации	Переводы денежных средств, совершенные в валюте Российской Федерации
2	Иностранная валюта	Переводы денежных средств, совершенные в иностранной валюте

4.6. В графы 7 и 8 подраздела 1.3 раздела 1 включаются соответственно сведения о количестве и сумме переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, предусмотренные пунктом 4 настоящего Порядка.

5. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) заполняется в случае выполнения хотя бы одного из следующих условий:

у кредитной организации были действующие не менее одного календарного дня в отчетном квартале договоры, заключенные с банковским платежным агентом (далее – БПА) для осуществления деятельности, указанной в части 1 статьи 14 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ).

у кредитной организации были действующие не менее одного календарного дня в отчетном квартале договоры, заключенные с БПА для осуществления деятельности, указанной в пункте 31 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ.

Раздел 2 не заполняется в случае отсутствия договоров, перечисленных в абзацах втором и третьем настоящего пункта. При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «В кредитной организации отсутствуют договоры с БПА (включая платежных агрегаторов)».

Подразделы 2.2–2.8 раздела 2 не заполняются в случае отсутствия договоров, перечисленных в абзаце втором настоящего пункта. При этом

кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «В кредитной организации в отчетном квартале не было действующих договоров с БПА (кроме платежных агрегаторов)».

Подразделы 2.9 и 2.10 раздела 2 не заполняются в случае отсутствия договоров, перечисленных в абзаце третьем настоящего пункта. При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «В кредитной организации в отчетном квартале отсутствовали договоры с платежными агрегаторами».

Раздел 2 состоит из десяти подразделов, взаимосвязь между которыми осуществляется посредством присвоения кредитной организацией идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, которые являются БПА (включая платежных агрегаторов), банковскими платежными субагентами (далее при совместном упоминании – БПА (субагенты).

Правила формирования идентификационных кодов БПА (субагентов) (длиной не более 100 символов) в подразделах 2.2 и 2.3 раздела 2 определяются кредитной организацией самостоятельно. Идентификационный код БПА (субагента), указанный в подразделе 2.2 раздела 2, не допускается повторно использовать в подразделе 2.3 раздела 2.

Повторное использование идентификационных кодов БПА (субагента) в последующих Отчетах не допускается.

5.1. В подраздел 2.1 раздела 2 включаются сведения:

о БПА, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, который действовал в отчетном квартале не менее одного календарного дня,

о банковских платежных субагентах, с которыми у БПА, привлеченного отчитывающейся кредитной организацией, был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в части 2 статьи 14 Федерального

закона № 161-ФЗ, который действовал в отчетном квартале не менее одного календарного дня,

о платежных агрегаторах, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в пункте 31 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ, который действовал в отчетном квартале не менее одного календарного дня.

5.1.1. В графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 указывается идентификационный код БПА (субагента), который присваивается кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.2 раздела 2, графе 2 подраздела 2.3 раздела 2).

5.1.2. В графе 3 подраздела 2.1 раздела 2 указывается категория БПА (субагента), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Юридическое лицо	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель	–

5.1.3. В графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 указывается вид БПА (субагента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банковский платежный агент
2	Банковский платежный субагент
3	Платежный агрегатор

5.1.4. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) БПА (субагента). Для нерезидентов указанная графа заполняется при наличии информации.

5.1.5. В графе 6 подраздела 2.1 раздела 2 указывается цифровой код страны места регистрации БПА (субагента) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

5.2. В подраздел 2.2 раздела 2 включаются сведения о юридических лицах, указанных в абзацах втором – четвертом подпункта 5.1 настоящего пункта. В иных случаях подраздел 2.2 раздела 2 не заполняется. При этом

кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «Кредитная организация не привлекала БПА (субагентов), являющихся юридическими лицами».

5.2.1. В графе 2 подраздела 2.2 раздела 2 указывается идентификационный код БПА (субагента), присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2.

5.2.2. В графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 для юридических лиц – резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН). Указанная графа не заполняется для нерезидентов.

5.2.3. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 указывается полное наименование:

юридического лица – резидента в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ),

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

5.2.4. В графе 5 подраздела 2.2 раздела 2 указывается отношение БПА (субагента) к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
654	Резидент
655	Нерезидент

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

5.2.5. В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 указывается код иностранной организации (далее – КИО) нерезидента (при наличии). Указанная графа не заполняется для резидентов и платежных агрегаторов.

5.2.6. В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации

(Tax Identification Number) (далее – TIN) (при наличии). Указанная графа не заполняется для резидентов.

5.2.7. В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (при наличии). Указанная графа не заполняется для резидентов.

5.2.8. В случае отсутствия информации о КИО, TIN, LEI в графе 9 подраздела 2.2 раздела 2 должен быть указан регистрационный номер в стране регистрации (NUM) нерезидента. Указанная графа не заполняется для резидентов.

5.3. В подраздел 2.3 раздела 2 включаются сведения об индивидуальных предпринимателях, указанных в абзацах втором и третьем подпункта 5.1 настоящего пункта. В иных случаях подраздел 2.3 раздела 2 не заполняется. При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «Кредитная организация не привлекала БПА (субагентов), являющихся индивидуальными предпринимателями».

5.3.1. В графе 2 подраздела 2.3 раздела 2 указывается идентификационный номер БПА (субагента), который присваивается кредитной организацией в целях составления раздела 2.

5.3.2. В графе 3 подраздела 2.3 раздела 2 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), являющегося БПА (субагентом).

5.3.3. В графах 4–6 подраздела 2.3 раздела 2 указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя, являющегося БПА (субагентом).

5.4. В подраздел 2.4 раздела 2 включаются сведения о видах деятельности БПА. Сведения о банковских платежных субагентах и платежных агрегаторах не включаются в указанный подраздел.

Сведения в подразделе 2.4 раздела 2 представляются в разрезе всех БПА, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 указан код вида БПА «1».

Подраздел 2.4 раздела 2 не заполняется в случае отсутствия в подразделе 2.1 раздела 2 сведений о виде БПА, отраженном с кодом «1». При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «У кредитной организации отсутствуют договоры с БПА».

5.4.1. В графе 2 подраздела 2.4 раздела 2 указывается идентификационный код БПА, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.4.2. В графе 3 подраздела 2.4 раздела 2 указывается вид деятельности, который БПА осуществлял в рамках договора, заключенного с кредитной организацией и действующего не менее одного календарного дня в отчетном квартале, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Принятие от физического лица наличных денежных средств, в том числе с применением банкоматов
2	Выдача физическому лицу наличных денежных средств с использованием платежных карт
3	Выдача физическому лицу наличных денежных средств без использования платежных карт
4	Обеспечение предоставления клиентам электронных средств платежа
5	Обеспечение возможности использования электронных средств платежа в соответствии с условиями, установленными оператором по переводу денежных средств
6	Принятие от юридического лица, индивидуального предпринимателя, иных лиц, перечисленных в части 12 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, наличных денежных средств с применением банкоматов в целях зачисления принятых наличных денежных средств на банковские счета указанных лиц

В случае если привлеченный БПА одновременно осуществляет несколько видов деятельности, сведения о каждом виде деятельности указываются в подразделе 2.4 раздела 2 отдельной строкой.

5.5. В подраздел 2.5 раздела 2 включаются сведения о кредитных организациях, в которых привлеченным отчитывающейся кредитной организацией БПА на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, открыты специальные банковские счета. При этом указанные счета могут быть открыты как в отчитывающейся кредитной организации, так и в

других кредитных организациях. Информация указывается на основании сведений, представленных БПА.

Подраздел 2.5 раздела 2 заполняется только для БПА, с которыми у отчитывающейся кредитной организации по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, есть действующий договор на осуществление деятельности в соответствии с пунктом 3 части 3 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ.

Подраздел 2.5 раздела 2 заполняется в случае, если в графе 3 подраздела 2.4 раздела 2 указан вид деятельности БПА с кодами «1» и (или) «6».

5.5.1. В графе 2 подраздела 2.5 раздела 2 указывается идентификационный код БПА, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.5.2. В графе 3 подраздела 2.5 раздела 2 указывается регистрационный номер кредитной организации (в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), в которой БПА на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, открыты специальные банковские счета.

В случае если привлеченный БПА открыл специальные банковские счета в нескольких кредитных организациях, сведения о регистрационном номере каждой кредитной организации указываются в подразделе 2.5 раздела 2 отдельной строкой.

5.6. В подраздел 2.6 раздела 2 включаются сведения о видах деятельности банковских платежных субагентов, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 указан код вида банковского платежного субагента «2». В случае отсутствия в подразделе 2.1 раздела 2 сведений о банковских платежных субагентах подраздел 2.6 раздела 2 не заполняется. При этом кредитная организация направляет в Банк России сообщение

следующего содержания: «У БПА, привлеченных кредитной организацией, отсутствовали в течении отчетного квартала договоры с банковскими платежными субагентами».

5.6.1. В графе 2 подраздела 2.6 раздела 2 указывается идентификационный код банковского платежного субагента, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.6.2. В графе 3 подраздела 2.6 раздела 2 указываются сведения о БПА, с которым банковский платежный субагент заключил договор, с указанием идентификационного кода БПА, присвоенного кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.6.3. В графе 4 подраздела 2.6 раздела 2 указывается вид деятельности банковского платежного субагента, которую он осуществляет в рамках заключенного с БПА договора, действующего не менее одного календарного дня в отчетном квартале, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Принятие от физического лица наличных денежных средств, в том числе с применением банкоматов
2	Выдача физическому лицу наличных денежных средств с использованием платежных карт
3	Выдача физическому лицу наличных денежных средств без использования платежных карт
4	Обеспечение предоставления клиентам электронных средств платежа
5	Обеспечение возможности использования электронных средств платежа в соответствии с условиями, установленными оператором по переводу денежных средств, в том числе с применением банкоматов
6	Принятие от юридического лица, индивидуального предпринимателя, иных лиц, перечисленных в части 12 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, наличных денежных средств с применением банкоматов в целях зачисления принятых наличных денежных средств на банковские счета указанных лиц

В случае если банковский платежный субагент одновременно осуществляет несколько видов деятельности, сведения о каждом виде деятельности указываются в подразделе 2.6 раздела 2 отдельной строкой.

5.7. В подразделе 2.7 раздела 2 указываются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале:

БПА, в отношении которых в графе 3 подраздела 2.4 раздела 2 указаны коды вида деятельности БПА «1», и (или) «2», и (или) «3», и (или) «6»;

банковскими платежными субагентами, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.6 раздела 2 указаны коды вида деятельности банковского платежного субагента «1», и (или) «2», и (или) «3», и (или) «6».

Сведения в указанном подразделе представляются в целом по БПА, банковскому платежному субагенту в разрезе кодов территорий субъекта Российской Федерации, где совершена операция.

Подраздел 2.7 раздела 2 не заполняется в случае отсутствия в подразделах 2.4 и 2.6 раздела 2 сведений о БПА, банковских платежных субагентах, указанных в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, или если в отчетном квартале не совершались операции по приему (выдаче) наличных денежных средств БПА, банковскими платежными субагентами, указанными в абзацах втором и третьем настоящего подпункта.

5.7.1. В графе 2 подраздела 2.7 раздела 2 указывается идентификационный код БПА, банковского платежного субагента, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.7.2. В графе 3 подраздела 2.7 раздела 2 указывается вид БПА, банковского платежного субагента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банковский платежный агент
2	Банковский платежный субагент

5.7.3. В графе 4 подраздела 2.7 раздела 2 указывается код территории субъекта Российской Федерации, где совершена операция. Код территории субъекта Российской Федерации должен соответствовать первым пяти разрядам кода по ОКАТО. В случае если длина кода территории субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули.

В случае если операция совершена:

на территории города Байконура, в графе 4 подраздела 2.7 раздела 2 указывается «55000»;

за пределами территории Российской Федерации, в графе 4 подраздела 2.7 раздела 2 указывается «00000».

5.7.4. В графе 5 подраздела 2.7 раздела 2 указывается место совершения операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Банкомат	Операции, совершенные в банкоматах привлеченных БПА, банковских платежных субагентов (независимо от основания возникновения права их использования)
2	Касса	Операции, совершенные в кассах привлеченных БПА, банковских платежных субагентов

5.7.5. В графе 6 подраздела 2.7 раздела 2 указывается направление операции, совершенной в банкоматах (кассах) БПА, банковских платежных субагентов, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	В пределах Российской Федерации	Включаются операции: по приему наличных денежных средств в целях их перевода в пределах Российской Федерации; по приему наличных денежных средств в целях зачисления на банковский счет, открытый в российской кредитной организации; по выдаче наличных денежных средств, совершенные на территории Российской Федерации
2	За пределы Российской Федерации	Включаются операции: по приему наличных денежных средств в целях их перевода за пределы Российской Федерации; по выдаче наличных денежных средств, совершенной за пределами Российской Федерации

5.7.6. В графе 7 подраздела 2.7 раздела 2 указывается категория получателя денежных средств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	–
2	Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, иные лица	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, индивидуальный предприниматель, иные лица, перечисленные в части 12 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ
3	Кредитная организация	–

Указанная графа заполняется, если в графе 7 подраздела 2.7 отражен код «99».

5.7.7. В графе 8 подраздела 2.7 раздела 2 указывается назначение операции, совершенной в банкоматах (кассах) БПА, банковских платежных субагентов, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Перевод на банковский счет физического лица	Перевод денежных средств в пользу физических лиц без открытия банковского счета (в том числе через платежные системы), на банковские счета физических лиц
2	Обязательные платежи в пользу государства	Платежи на счета органов Федерального казначейства (в частности, оплата налогов, штрафов, сборов (в том числе государственной пошлины). Не включаются платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями (в частности, оплата обучения в государственном бюджетном образовательном учреждении, оплата медицинских услуг, оказанных государственным бюджетным учреждением здравоохранения)
3	Оплата товаров, работ, услуг	В частности, оплата коммунальных услуг, услуг операторов сотовой связи, телевидения, сети «Интернет», платежи за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями
4	Увеличение остатка электронных денежных средств	Перевод денежных средств без открытия банковского счета (в том числе через платежные системы), в пользу физических лиц в целях увеличения остатка электронных денежных средств
5	Выдача наличных денежных средств физическим лицам с использованием платежных карт	–
6	Выдача наличных денежных средств физическим лицам без использования платежных карт	–
7	Зачисление на банковский счет юридического лица, индивидуального предпринимателя, иного лица	Принятие от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, перечисленных в части 12 статьи 14 Федерального закона 161-ФЗ, наличных денежных средств с применением банкоматов в целях зачисления принятых наличных денежных средств на банковские счета указанных лиц
99	Иные операции	Не включаются операции с кодами назначения перевода «1» – «7»

5.7.8. В графах 9 и 10 подраздела 2.7 раздела 2 указываются соответственно количество и сумма операций, совершенных в банкоматах (кассах) БПА, банковских платежных субагентов в отчетном квартале.

5.8. В подразделе 2.8 раздела 2 указываются сведения о количестве платежных карт (расчетных карт, кредитных карт, предоплаченных карт), предоставление которых клиентам отчитывающейся кредитной организации в отчетном квартале обеспечено:

БПА, в отношении которых в графе 3 подраздела 2.4 раздела 2 указан код вида деятельности БПА «4»;

банковскими платежными субагентами, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.6 раздела 2 указан код вида деятельности банковского платежного субагента «4».

Сведения в указанном подразделе представляются в целом по БПА, банковскому платежному субагенту.

Подраздел 2.8 раздела 2 не заполняется в случае отсутствия в подразделах 2.4 и 2.6 раздела 2 сведений о БПА, банковских платежных субагентах, указанных в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, или если в течение отчетного квартала БПА, банковскими платежными субагентами, указанными в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, не выдавались платежные карты.

5.8.1. В графе 2 подраздела 2.8 раздела 2 указывается идентификационный код БПА, банковского платежного субагента, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.8.2. В графе 3 подраздела 2.8 раздела 2 указывается вид БПА, банковского платежного субагента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банковский платежный агент
2	Банковский платежный субагент

5.8.3. В графе 4 подраздела 2.8 раздела 2 указывается код страны, где БПА, банковский платежный субагент в отчетном квартале выдавал платежные карты клиентам отчитывающейся кредитной организации, в соответствии с ОКСМ.

5.8.4. В графе 5 подраздела 2.8 раздела 2 указывается количество платежных карт, выданных в отчетном квартале клиентам отчитывающейся кредитной организации БПА, банковским платежным субагентом.

5.9. В подразделе 2.9 раздела 2 сведения указываются в разрезе платежных агрегаторов, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 указан код «3».

5.9.1. В графе 2 подраздела 2.9 раздела 2 указывается идентификационный код платежного агрегатора, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.9.2. В графу 3 подраздела 2.9 раздела 2 включаются сведения об общем количестве юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных лиц, указанных в части 13 статьи 14^1 Федерального закона № 161-ФЗ, с которыми у платежного агрегатора, привлеченного отчитывающейся кредитной организацией, заключены договоры о приеме электронных средств платежа и (или) об участии в переводе денежных средств, действующие в отчетном квартале не менее одного календарного дня.

5.10. В подраздел 2.10 раздела 2 включаются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале платежными агрегаторами, в отношении которых в графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 указан код «3».

Подраздел 2.10 раздела 2 не заполняется, если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в подпункте 5.10.2 настоящего пункта. При этом кредитная организация направляет в Банк России пояснение следующего содержания: «В отчетном квартале платежные агрегаторы не совершали операции».

5.10.1. В графе 2 подраздела 2.10 раздела 2 указывается идентификационный код платежного агрегатора, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела 2 (указан в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2).

5.10.2. В графе 3 подраздела 2.10 раздела 2 указывается назначение операции платежного агрегатора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Предоставление ПСТУ[1], обеспечивающих прием ЭСП[2], с дальнейшим участием в переводе денежных средств	Списание денежных средств с отдельного специального банковского счета на банковские счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, указанных в части 13 статьи 14[1] Федерального закона № 161-ФЗ, которым платежный агрегатор предоставил ПСТУ, обеспечивающие прием ЭСП
2	Участие в переводе денежных средств без предоставления ПСТУ, обеспечивающих прием ЭСП	Списание денежных средств с отдельного специального банковского счета на банковские счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, указанных в части 13 статьи 14[1] Федерального закона № 161-ФЗ, которым платежный агрегатор не предоставил ПСТУ, обеспечивающие прием ЭСП
3	Предоставление ПСТУ, обеспечивающих прием ЭСП, без дальнейшего участия в переводе денежных средств	Операции, совершенные держателями ЭСП в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, указанных в части 13 статьи 14[1] Федерального закона № 161-ФЗ, посредством предоставленных платежным агрегатором указанным лицам ПСТУ, обеспечивающих прием ЭСП, без дальнейшего участия платежного агрегатора в переводе денежных средств в пользу указанных лиц

5.10.3. В графах 4 и 5 подраздела 2.10 раздела 2 указываются соответственно количество и сумма операций, отраженных в графе 3 подраздела 2.10 раздела 2 в соответствии с подпунктом 5.10.2 настоящего пункта.

[1] Программные средства и (или) технические устройства.
[2] Электронные средства платежа.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «____» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409301

Пятидневная

млн руб.

Номер строки	Обязательства кредитных организаций														Денежные средства
	по срокам размещения	в рублях					в иностранной валюте					по выпущенным депозитным сертификатам	по выпущенным сберегательным сертификатам		
		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				всего	из них					
					перед федеральными органами государственной власти	перед органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления				перед федеральными органами государственной власти	перед органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

Номер строки	Требования кредитных организаций											Иностранные активы	Иностранные пассивы	Собственные средства кредитной организации за вычетом вложений в акции других кредитных организаций
	по срокам кредитования	в рублях					в иностранной валюте							
		к органам государственного управления и внебюджетным фондам			к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям	к физическим лицам	к органам государственного управления и внебюджетным фондам			к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям	к физическим лицам			
		федеральным органам государственной власти	органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления	внебюджетным фондам			федеральным органам государственной власти	органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления	внебюджетным фондам					
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
	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		
31	32	33	34	35	36	37	38
	До 1 года:						
	Свыше 1 года:						
	ИТОГО						

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется отчитывающимися кредитными организациями по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое и двадцать пятое числа месяца (далее – отчетные даты).

Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если период между отчетными датами составляет только выходные и нерабочие праздничные дни, Отчет представляется по состоянию на первую отчетную дату в указанном периоде.

2. Отчитывающаяся кредитная организация уведомляется официальным письмом Банка России о дате, начиная с которой представляется Отчет.

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если в отчетном периоде отчитывающейся кредитной организацией банковские операции не проводились.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных сводных балансов отчитывающихся кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные в Отчете указываются в целых миллионах рублей (с округлением по правилам математического округления).

В случае изменения более чем на 10 миллиардов рублей (для крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений – более чем на

10 процентов) значений показателей в любой строке по любой из граф 3–15, 18–30, 33–38 Отчета на отчетную дату по сравнению с соответствующими показателями на предыдущую отчетную дату отчитывающаяся кредитная организация представляет информацию о причинах таких 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 федеральных органов государственной власти.

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 графах 13 и 14 Отчета отражаются обязательства отчитывающихся кредитных организаций по выпущенным депозитным и сберегательным сертификатам соответственно.

11. В графе 15 Отчета отражаются остатки наличных денежных средств в валюте Российской Федерации на конец дня, предшествующего отчетному дню.

12. В графах 18 и 23 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным Правительству Российской Федерации, включая вложения в долговые обязательства Российской Федерации.

13. В графах 19 и 24 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.

14. В графах 20 и 25 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным государственным внебюджетным фондам Российской Федерации и внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

15. В графах 21 и 26 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 в графах 18, 19, 20, 23, 24 и 25 Отчета, а также вложения в приобретенные права требований к ним, прочие долговые обязательства и прочие учтенные векселя.

16. В графах 22 и 27 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты),

предоставленным физическим лицам, а также вложения в приобретенные права требования к физическим лицам.

17. В графе 28 отражаются остатки на счетах отчитывающихся 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 отчитывающихся кредитных организаций.

18. В графе 29 Отчета отражаются средства, привлеченные отчитывающимися 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).

19. В графе 30 Отчета отражается 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.

20. В графах 33 и 37 Отчета отражаются средства, привлеченные отчитывающимися 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, иностранной валюте и драгоценных металлах).

21. В графе 34 Отчета отражаются средства, полученные отчитывающимися кредитными организациями от Банка России в валюте Российской Федерации.

22. В графах 35 и 38 Отчета отражаются средства, предоставленные отчитывающимися кредитными организациями кредитным организациям – резидентам (средства на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные кредитным организациям – резидентам в валюте Российской Федерации, иностранной валюте и драгоценных металлах).

23. В графе 36 Отчета отражаются депозиты и прочие средства, размещенные отчитывающимися кредитными организациями в Банке России, а также вложения в долговые обязательства Банка России.

24. Строки и графы Отчета формируются исходя из остатков на балансовых счетах.

24.1. Строка «До востребования» формируется следующим образом:

Номер строки	Номера граф Отчета	Номера балансовых счетов
1	2	3
1	3, 8	30411 – 30413 + 40501 + 40502 + 40503 + 40504 + 40506 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 40701 + 40702 + 40703 + 40705 + 40706 + 40707 + 40821 + 40822 + 40828^{1} + 40831^{1} + 40833^{1} + 40915 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201
2	4, 9	40704 + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40825 + 40828^{2} + 40831^{2} + 40833^{2} + 40903 + 40905 + 40909 + 40914 + 42108 + 42301
3	5, 10	30604 + 40102 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40301 + 40307 + 40312 + 40401 + 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

1	2	3
4	6, 11	30604 + 40102[7] + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40301 + 40307 + 40312 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705
5	7, 12	40102[8] + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40410 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805
6	13	X
7	14	X
8	15	X

24.2. Строка «Срочные» формируется следующим образом:

Номер строки	Номера граф Отчета	Номера балансовых счетов
1	2	3
1	3, 8	40901[1] + 41402 + 41403 + 41404 + 41405 + 41406 + 41407 + 41502 + 41503 + 41504 + 41505 + 41506 + 41507 + 41602 + 41603 + 41604 + 41605 + 41606 + 41607 + 41702 + 41703 + 41704 + 41705 + 41706 + 41707 + 41802 + 41803 + 41804 + 41805 + 41806 + 41807 + 41902 + 41903 + 41904 + 41905 + 41906 + 41907 + 42002 + 42003 + 42004 + 42005 + 42006 + 42007 + 42102 + 42103 + 42104 + 42105 + 42106 + 42107 + 42202 + 42203 + 42204 + 42205 + 42206 + 42207 + 47418 + 47426[1] + 47601 + 47606
2	4, 9	40819 + 40901[2] + 42109 + 42110 + 42111 + 42112 + 42113 + 42114 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 + 42306 + 42307 + 47411[2] + 47426[2] + 47603 + 47608 + 47610 + 47611
3	5, 10	41006 + 41007 + 41106 + 41107 + 41206 + 41207 + 41306 + 41307 + 42706 + 42707 + 42806 + 42807 + 42906 + 42907 + 43006 + 43007 + 49601[9] + 49602[9]
4	6, 11	41006 + 41007 + 42706 + 42707 + 49601[7] + 49602[7]
5	7, 12	41106 + 41107 + 42806 + 42807 + 49601[8] + 49602[8]
6	13	X
7	14	X
8	15	X

24.3. Строка «До 1 года» формируется следующим образом:

Номер строки	Номера граф Отчета	Номера балансовых счетов
1	2	3
1	18, 23	40109 + 40111 + (40308 – 40306)[3] + 44101 + 44102 + 44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44109 + 44111 + 45801 + 45901 + 46001 + 46002 + 46003 + 46004 + 46005 + 47819 + 50104 + 50205 + 50401 + 51211 + 51311 + 51511
2	19, 24	44201 + 44202 + 44203 + 44204 + 44205 + 44206 + 44207 + 44210 + 44211 + 45802 + 45902 + 46101 + 46102 + 46103 + 46104 + 46105 + 47820 + 50105 + 50206 + 50402 + 51212 + 51312 + 51512
3	20, 25	44301 + 44302 + 44303 + 44304 + 44305 + 44306 + 44307 + 44310 + 44311 + 44401 + 44402 + 44403 + 44404 + 44405 +

1	2	3
		44406 + 44407 + 44410 + 44411 + 45803 + 45804 + 45903 + 45904 + 46201 + 46202 + 46203 + 46204 + 46205 + 46301 + 46302 + 46303 + 46304 + 46305 + 47821 + 47822
4	21, 26	30132 + 40908 + 44501 + 44503 + 44504 + 44505 + 44506 + 44509 + 44511 + 44601 + 44603 + 44604 + 44605 + 44606 + 44609 + 44611 + 44701 + 44703 + 44704 + 44705 + 44706 + 44709 + 44711 + 44801 + 44803 + 44804 + 44805 + 44806 + 44809 + 44811 + 44901 + 44903 + 44904 + 44905 + 44906 + 44909 + 44911 + 45001 + 45003 + 45004 + 45005 + 45006 + 45009 + 45011 + 45101 + 45103 + 45104 + 45105 + 45106 + 45109 + 45111 + 45201 + 45203 + 45204 + 45205 + 45206 + 45209 + 45211 + 45301 + 45303 + 45304 + 45305 + 45306 + 45309 + 45311 + 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} + 47823 + 47824 + 47825 + 47826 + 47827 + 47828 + 47829 + 47830 + 47831 + 50107 + 50208 + 50404 + 50505 + 50606 + 50706 + 51214^{1} + 51314^{1} + 51514^{1}
5	22, 27	45401 + 45403 + 45404 + 45405 + 45406 + 45409 + 45410 + 45411 + 45502 + 45503 + 45504 + 45505 + 45508 + 45509 + 45510 + 45511 + 45814 + 45815 + 45914 + 45915 + 47402^{2} + 47701^{2} + 47832 + 47833 + 51214^{2} + 51314^{2} + 51514^{2}
6	28	Только иностранная валюта: 20202 + 20203 + 20208 + 20209 + 20210. Рубли и иностранная валюта: 30114 + 30119 + 30304 + 32101 + 32102 + 32103 + 32104 + 32105 + 32106 + 32107 + 32110 + 32130 + 32301 + 32302 + 32303 + 32304 + 32305 + 32306 + 32307 + 32330 + 32402 + 32502 + 45601 + 45602 + 45603 + 45604 + 45607 + 45608 + 45611 + 45701 + 45702 + 45703 + 45704 + 45707 + 45708 + 45709 + 45711 + 45816 + 45817 + 45916 + 45917 + 47301 + 47302 + 47303 + 47304 + 47305 + 47410 + 47818 + 47834 + 47835 + 50108 + 50109 + 50110 + 50209 + 50210 + 50211 + 50405 + 50406 + 50407 + 50607 + 50608 + 50707 + 50708 + 51215 + 51216 + 51217 + 51315 + 51316 + 51317 + 51515 + 51516 + 51517 + 60103 + 60104 + 60203 + 60204 + 60205 + 60314
7	29	Рубли и иностранная валюта: 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30430 + 30431 + 30606 + 30610 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40807 + 40818 + 40820 + 40824^{10} + 40826^{10} + 40827 + 40829 + 40830 + 40832 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 +

1	2	3
		42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313
8	30	X
9	33, 37	30109 +30601[4] + 31301 + 31302 + 31303 + 31304 + 31305 + 31306 + 31307 + 31310 + 31501 + 31502 + 31503 + 31504 + 31505 + 31506 + 31507 + 31702 + 31802 + 40828[4] + 40831[4] + 40833[4]+ 47403[4]
10	34	31201 + 31202 + 31203 + 31204 + 31205 + 31206 + 31210 + 31212 + 31213 + 31214 + 31215 + 31216 + 31217 + 31218 + 31219 + 31222 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
11	35, 38	30110 + 30602[4] + 32001 + 32002 + 32003 + 32004 + 32005 + 32006 + 32007 + 32010 + 32030 + 32201 + 32202 + 32203 + 32204 + 32205 + 32206 + 32207 + 32230 + 32401 + 32501 + 47404[4] + 47817
12	36	31901 + 31902 + 31903 + 31904 + 31905 + 31906 + 31907 + 32902

24.4. Строка «Свыше 1 года» формируется следующим образом:

Номер строки	Номера граф Отчета	Номера балансовых счетов
1	2	3
1	18, 23	44107 + 44108 + 46006 + 46007
2	19, 24	44208 + 44209 + 46106 + 46107
3	20, 25	44308 + 44309 + 44408 + 44409 + 46206 + 46207 + 46306 + 46307
4	21, 26	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]
5	22, 27	45407 + 45408 + 45506 + 45507 + 47427[2]
6	28	Рубли и иностранная валюта: 32108 + 32109 + 32308 + 32309 + 45605 + 45606 + 45705 + 45706 + 47306 + 47307
7	29	Рубли и иностранная валюта: 31408 + 31409 + 31608 + 31609 + 42506 + 42507 + 42606 + 42607 + 42614 + 42615 + 44006 + 44007 + 49601[10] + 49602[10]
8	30	X
9	33, 37	31308 + 31309 + 31508 + 31509 + 47426[4]+ 49601[4] + 49602[4]
10	34	31207 + 31220 + 31221 + 47426[5]
11	35, 38	32008 + 32009 + 32208 + 32209 + 47427[4]
12	36	31908 + 31909 + 47427[5]

24.5. Строка «ИТОГО» формируется следующим образом:

Номер строки	Номера граф Отчета	Номера балансовых счетов
1	2	3
1	13	52101 + 52102 + 52103 + 52104 + 52105 + 52106 + 52403 + 52405[1]
2	14	52201 + 52202 + 52203 + 52204 + 52205 + 52206 + 52404 + 52405[2]
3	15	Только рубли: 20202 + 20208 + 20209
4	30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 –10629 + 10630 + 10631 + 10632 – 10633 + 10634 – 10635 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 11401 – 11402 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313 + 32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45523 + 45524 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45713 + 45714 + 45818 – 45820 + 45821 + 45918 – 45920 + 45921 + 46008 – 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 – 46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 + 50719 – 50738 + 50739 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 – 51238 + 51239 + 51240 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60202[6] + 60206 – 60213 + 60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61016 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 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 отчитывающихся кредитных организаций.

[5] Только в части операций Банка России.
[6] Только в части средств, внесенных в уставные капиталы отчитывающихся кредитных организаций.
[7] Только в части федеральных органов государственной власти (код по Общероссийскому классификатору форм собственности (далее – ОКФС) – 12 «Федеральная собственность»).
[8] Только в части органов власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (коды по ОКФС – 13 «Собственность субъектов Российской Федерации», 14 «Муниципальная собственность»).
[9] Только в части органов государственного управления и внебюджетных фондов.
[10] Только в части средств нерезидентов.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409302

Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Код валюты (драгоценного металла)	Остаток на отчетную дату, единиц валюты (граммов драгоценного металла)
1	2	3	4	5
1	Средства на счетах клиентов (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 и 1.4)			
1.1	Средства на счетах органов государственного управления (сумма строк 1.1.1–1.1.4)			
1.1.1	средства на счетах федерального бюджета			
1.1.2	средства на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов			
1.1.3	прочие бюджетные средства			
1.1.4	средства на счетах государственных и других внебюджетных фондов (сумма строк 1.1.4.1–1.1.4.5)			
1.1.4.1	средства на счетах Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации			
1.1.4.2	средства на счетах Федерального фонда обязательного медицинского страхования			
1.1.4.3	средства на счетах территориальных фондов обязательного медицинского страхования			
1.1.4.4	средства на счетах фондов социальной поддержки населения			
1.1.4.5	средства на счетах внебюджетных фондов органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
1.2	Средства на счетах организаций (сумма строк 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3)			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
1.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 1.2.1.1 и 1.2.1.2)			
1.2.1.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.1.2	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 1.2.2.1 и 1.2.2.2)			
1.2.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3	средства на счетах негосударственных организаций (сумма строк 1.2.3.1 и 1.2.3.2)			
1.2.3.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов (сумма строк 1.2.3.1.1 и 1.2.3.1.2)			
1.2.3.1.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3.1.2	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3.2	средства на счетах негосударственных организаций – нерезидентов			
1.3	Средства на счетах индивидуальных предпринимателей (сумма строк 1.3.1 и 1.3.2)			
1.3.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов (сумма строк 1.3.1.1 и 1.3.1.2)			
1.3.1.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, являющихся исполнителями государственного оборонного заказа			
1.3.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, не являющихся исполнителями государственного оборонного заказа			
1.3.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов			
1.4	Средства на счетах физических лиц (сумма строк 1.4.1 и 1.4.2)			
1.4.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (сумма строк 1.4.1.1 и 1.4.1.2)			
1.4.1.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (кроме счетов эскроу)			
1.4.1.2	средства на счетах эскроу физических лиц – резидентов			

1	2	3	4	5
1.4.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (сумма строк 1.4.2.1 и 1.4.2.2)			
1.4.2.1	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (кроме счетов эскроу)			
1.4.2.2	средства на счетах эскроу физических лиц – нерезидентов			
2	Средства на прочих счетах (сумма строк 2.1, 2.2 и 2.3)			
2.1	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов (сумма строк 2.1.1 и 2.1.2)			
2.1.1	неисполненные обязательства по депозитам (сумма строк 2.1.1.1, 2.1.1.2 и 2.1.1.3)			
2.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц (сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2)			
2.1.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – резидентов			
2.1.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – нерезидентов			
2.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам индивидуальных предпринимателей			
2.1.1.3	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц (сумма строк 2.1.1.3.1 и 2.1.1.3.2)			
2.1.1.3.1	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – резидентов			
2.1.1.3.2	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – нерезидентов			
2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам (сумма строк 2.1.2.1 и 2.1.2.2)			
2.1.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц (сумма строк 2.1.2.1.1 и 2.1.2.1.2)			
2.1.2.1.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – резидентов			
2.1.2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – нерезидентов			
2.1.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц (сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2)			
2.1.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – резидентов			
2.1.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – нерезидентов			
2.2	Прочие счета			
2.3	Средства в расчетах			
3	Депозиты клиентов (сумма строк 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4)			
3.1	Депозиты органов государственного управления (сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3 и 3.1.4)			
3.1.1	депозиты Федерального казначейства (сумма строк 3.1.1.1–3.1.1.3)			
3.1.1.1	депозиты Федерального казначейства до востребования			
3.1.1.2	депозиты Федерального казначейства на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.1.1.3	депозиты Федерального казначейства на срок свыше 1 года			

1	2	3	4	5
3.1.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.3)			
3.1.2.1	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
3.1.2.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.1.2.3	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
3.1.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 3.1.3.1–3.1.3.3)			
3.1.3.1	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования			
3.1.3.2	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.1.3.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года			
3.1.4	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.4.1–3.1.4.3)			
3.1.4.1	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
3.1.4.2	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.1.4.3	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
3.2	Депозиты организаций (сумма строк 3.2.1 и 3.2.2)			
3.2.1	депозиты организаций-резидентов (сумма строк 3.2.1.1 и 3.2.1.2)			
3.2.1.1	депозиты финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.1, 3.2.1.1.2 и 3.2.1.1.3)			
3.2.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.1.1.1–3.2.1.1.1.3)			
3.2.1.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
3.2.1.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.1.1.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.1.2.1–3.2.1.1.2.3)			
3.2.1.1.2.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			

1	2	3	4	5
3.2.1.1.2.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.1.2.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.1.3	депозиты негосударственных финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.3.1–3.2.1.1.3.3)			
3.2.1.1.3.1	депозиты негосударственных финансовых организаций до востребования			
3.2.1.1.3.2	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.1.3.3	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года			
3.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.1, 3.2.1.2.2 и 3.2.1.2.3)			
3.2.1.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.2.1.1–3.2.1.2.1.3)			
3.2.1.2.1.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
3.2.1.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.2.1.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.2.2.1–3.2.1.2.2.3)			
3.2.1.2.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			
3.2.1.2.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.2.2.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.2.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.3.1–3.2.1.2.3.3)			
3.2.1.2.3.1	депозиты негосударственных нефинансовых организаций до востребования			
3.2.1.2.3.2	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.1.2.3.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года			

1	2	3	4	5
3.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.3)			
3.2.2.1	депозиты юридических лиц – нерезидентов до востребования			
3.2.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.2.2.3	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
3.3	Депозиты индивидуальных предпринимателей (сумма строк 3.3.1–3.3.3)			
3.3.1	депозиты индивидуальных предпринимателей до востребования			
3.3.2	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.3.3	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок свыше 1 года			
3.4	Вклады (депозиты) физических лиц (сумма строк 3.4.1 и 3.4.2)			
3.4.1	депозиты физических лиц – резидентов (сумма строк 3.4.1.1–3.4.1.3)			
3.4.1.1	депозиты физических лиц – резидентов до востребования			
3.4.1.2	депозиты физических лиц – резидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.4.1.3	депозиты физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года			
3.4.2	депозиты физических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.4.2.1–3.4.2.3)			
3.4.2.1	депозиты физических лиц – нерезидентов до востребования			
3.4.2.2	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)			
3.4.2.3	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
4	Депозитные и сберегательные сертификаты (сумма строк 4.1 и 4.2)			
4.1	Депозитные сертификаты			
4.2	Сберегательные сертификаты			
5	Прочие привлеченные средства клиентов (сумма строк 5.1, 5.2 и 5.3)			
5.1	Привлеченные средства органов государственного управления (сумма строк 5.1.1, 5.1.2, 5.1.3 и 5.1.4)			
5.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства (сумма строк 5.1.1.1–5.1.1.3)			
5.1.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства до востребования			
5.1.1.2	привлеченные средства Федерального казначейства на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.1.1.3	привлеченные средства Федерального казначейства на срок свыше 1 года			
5.1.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.2.1–5.1.2.3)			
5.1.2.1	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			

1	2	3	4	5
5.1.2.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.1.2.3	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
5.1.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 5.1.3.1–5.1.3.3)			
5.1.3.1	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования			
5.1.3.2	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.1.3.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года			
5.1.4	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.4.1–5.1.4.3)			
5.1.4.1	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
5.1.4.2	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.1.4.3	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
5.2	Привлеченные средства организаций (сумма строк 5.2.1 и 5.2.2)			
5.2.1	привлеченные средства организаций – резидентов (сумма строк 5.2.1.1 и 5.2.1.2)			
5.2.1.1	привлеченные средства финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.1, 5.2.1.1.2 и 5.2.1.1.3)			
5.2.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.1.1.1–5.2.1.1.1.3)			
5.2.1.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
5.2.1.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.1.1.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.1.2.1–5.2.1.1.2.3)			

1	2	3	4	5
5.2.1.1.2.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			
5.2.1.1.2.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.1.2.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.1.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.3.1–5.2.1.1.3.3)			
5.2.1.1.3.1	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций до востребования			
5.2.1.1.3.2	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.1.3.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года			
5.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.1, 5.2.1.2.2 и 5.2.1.2.3)			
5.2.1.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.2.1.1–5.2.1.2.1.3)			
5.2.1.2.1.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
5.2.1.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.2.1.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.2.2.1–5.2.1.2.2.3)			
5.2.1.2.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			
5.2.1.2.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.2.2.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в			

1	2	3	4	5
	государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.2.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.3.1–5.2.1.2.3.3)			
5.2.1.2.3.1	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций до востребования			
5.2.1.2.3.2	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.1.2.3.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года			
5.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.2.2.1– 5.2.2.3)			
5.2.2.1	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов до востребования			
5.2.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.2.2.3	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
5.3	Привлеченные средства физических лиц (сумма строк 5.3.1 и 5.3.2)			
5.3.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов (сумма строк 5.3.1.1–5.3.1.3)			
5.3.1.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов до востребования			
5.3.1.2	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.3.1.3	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года			
5.3.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.3.2.1–5.3.2.3)			
5.3.2.1	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов до востребования			
5.3.2.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)			
5.3.2.3	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			

Раздел «Справочно»

Информация об операциях в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка и о количестве счетов вкладов (депозитов), текущих счетов физических лиц (резидентов и нерезидентов):

1. Привлеченные средства ГК АСВ в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

1.1. В валюте Российской Федерации _____ руб., коп.

1.2. В иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ руб., коп.

2. Привлеченные средства инвесторов – юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

2.1. В валюте Российской Федерации _____ руб., коп.

2.2. В иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ руб., коп.

3. Привлеченные средства инвесторов – юридических лиц – нерезидентов в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

3.1. В валюте Российской Федерации _____ руб., коп.

3.2. В иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) ____ руб., коп.

4. Привлеченные средства инвесторов – физических лиц в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

4.1. В валюте Российской Федерации _____ руб., коп.

4.2. В иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ руб., коп.

5. Количество вкладов (депозитов) физических лиц (резидентов и нерезидентов), текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов), действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

5.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

5.2. В иностранной валюте _____ (единиц).

6. Количество вкладов (депозитов) физических лиц (резидентов и нерезидентов), текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов), открытых в течение отчетного периода:

6.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

6.2. В иностранной валюте _____ (единиц).

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»

1. Отчетность по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) ежемесячно на основании остатков по балансовым счетам, включаемым в отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» и договоров, заключенных с клиентами кредитных организаций.

Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. Отчет заполняется следующим образом:

2.1. Данные Отчета формируются в разрезе объектов административно-территориального деления в соответствии с кодами Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. Указываются объекты первого и второго уровня классификации с заполнением 5 разрядов. Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся трех разрядов нулями.

В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 Отчета проставляется условный код «99999».

В случае переноса остатков средств со счетов по учету привлеченных средств клиентов одного внутреннего структурного подразделения (далее – ВСП) (филиала) отчитывающейся кредитной организации на соответствующие счета другого ВСП (филиала) отчитывающейся кредитной организации, в том числе в связи с закрытием первого ВСП (филиала),

информация о месте привлечения средств, содержащая код ОКАТО, в графе 3 Отчета корректировке не подлежит.

В случае если средства клиента были привлечены посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на официальном сайте кредитной организации в информационно-коммуникационной сети «Интернет» (далее – интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (далее – мобильный банкинг), в качестве кодов ОКАТО следует указывать место нахождения ВСП (филиала), осуществившего первичную идентификацию клиента.

В случае если ВСП (филиал) кредитной организации, в котором проводилась первичная идентификация клиента, было закрыто и по состоянию на отчетную дату не действует, для вновь открытого посредством интернет-банкинга и (или) мобильного банкинга банковского счета или вклада в графе 3 Отчета следует указывать код ОКАТО ВСП (филиала), в которое перенесено обслуживание ранее открытых клиентом счетов, вкладов до даты их закрытия.

2.2. В графе 4 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

2.3. В графе 5 Отчета отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией, на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа), в единицах валюты или граммах драгоценного металла с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в Отчет не включаются.

Средства, размещенные на банковских счетах (депозитах) адвокатов, и нотариусов, и иных лиц, если такие счета (депозиты) открыты для

осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, следует включать в Отчет.

При заполнении строк Отчета используются следующие балансовые счета (их части):

Строка Отчета	Наименование показателя	Балансовые счета
1	2	3
1	Средства на счетах клиентов (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 и 1.4)	
1.1	Средства на счетах органов государственного управления (сумма строк 1.1.1–1.1.4)	
1.1.1	средства на счетах федерального бюджета	40102, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116
1.1.2	средства на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов	40102, 402
1.1.3	прочие бюджетные средства	40102, 40301, 40302, 40306, 40312
1.1.4	средства на счетах государственных и других внебюджетных фондов (сумма строк 1.1.4.1–1.1.4.5)	
1.1.4.1	средства на счетах Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации	40102, 40401
1.1.4.2	средства на счетах Федерального фонда обязательного медицинского страхования	40102, 40403
1.1.4.3	средства на счетах территориальных фондов обязательного медицинского страхования	40102, 40404
1.1.4.4	средства на счетах фондов социальной поддержки населения	40406
1.1.4.5	средства на счетах внебюджетных фондов органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	40410
1.2	Средства на счетах организаций (сумма строк 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3)	
1.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 1.2.1.1 и 1.2.1.2)	
1.2.1.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40506
1.2.1.2	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40102, 40501, 40502, 40503, 40504, 40821, 40828, 40831, 40833

1	2	3
1.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 1.2.2.1 и 1.2.2.2)	
1.2.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40606
1.2.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40102, 40601, 40602, 40603, 40604, 40821, 40828, 40831, 40833
1.2.3	средства на счетах негосударственных организаций (сумма строк 1.2.3.1 и 1.2.3.2)	
1.2.3.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов (сумма строк 1.2.3.1.1 и 1.2.3.1.2)	
1.2.3.1.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40706
1.2.3.1.2	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40102, 40701, 40702, 40703, 40704, 40705, 40707, 40819, 40821, 40828, 40831, 40833
1.2.3.2	средства на счетах негосударственных организаций – нерезидентов	40804, 40805, 40806, 40807, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40827, 40829, 40830, 40832
1.3	Средства на счетах индивидуальных предпринимателей (сумма строк 1.3.1 и 1.3.2)	
1.3.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов (сумма строк 1.3.1.1 и 1.3.1.2)	
1.3.1.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, являющихся исполнителями государственного оборонного заказа	40825
1.3.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, не являющихся исполнителями государственного оборонного заказа	40802, 40819, 40821, 40828, 40831, 40833
1.3.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов	40802, 40804, 40805, 40818, 40827, 40829, 40830, 40832
1.4	Средства на счетах физических лиц (сумма строк 1.4.1 и 1.4.2)	
1.4.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (сумма строк 1.4.1.1 и 1.4.1.2)	

1	2	3
1.4.1.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (кроме счетов эскроу)	40817, 40819, 40823, 40828, 40831, 40833
1.4.1.2	средства на счетах эскроу физических лиц – резидентов	40824, 40826
1.4.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (сумма строк 1.4.2.1 и 1.4.2.2)	
1.4.2.1	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (кроме счетов эскроу)	40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40818, 40820, 40827, 40829., 40830, 40832
1.4.2.2	средства на счетах эскроу физических лиц – нерезидентов	40824, 40826
2	Средства на прочих счетах (сумма строк 2.1, 2.2 и 2.3)	
2.1	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов (сумма строк 2.1.1 и 2.1.2)	
2.1.1	неисполненные обязательства по депозитам (сумма строк 2.1.1.1, 2.1.1.2 и 2.1.1.3)	
2.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц (сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2)	
2.1.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – резидентов	47601
2.1.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – нерезидентов	47602
2.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам индивидуальных предпринимателей	47610
2.1.1.3	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц (сумма строк 2.1.1.3.1 и 2.1.1.3.2)	
2.1.1.3.1	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – резидентов	47603
2.1.1.3.2	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – нерезидентов	47605
2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам (сумма строк 2.1.2.1 и 2.1.2.2)	
2.1.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц (сумма строк 2.1.2.1.1 и 2.1.2.1.2)	
2.1.2.1.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – резидентов	47601
2.1.2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – нерезидентов	47602

1	2	3
2.1.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц (сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2)	
2.1.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – резидентов	47603
2.1.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – нерезидентов	47605
2.2	Прочие счета	40810, 40822
2.3	Средства в расчетах	30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 30610, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906 (40907 – 40908) > 0, 40909–40915, 47401, 47418
3	Депозиты клиентов (сумма строк 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4)	
3.1	Депозиты органов государственного управления (сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3 и 3.1.4)	
3.1.1	депозиты Федерального казначейства (сумма строк 3.1.1.1–3.1.1.3)	
3.1.1.1	депозиты Федерального казначейства до востребования	41001
3.1.1.2	депозиты Федерального казначейства на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41002–41005
3.1.1.3	депозиты Федерального казначейства на срок свыше 1 года	41006, 41007
3.1.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.3)	
3.1.2.1	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	41101
3.1.2.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41102–41105
3.1.2.3	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	41106, 41107
3.1.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 3.1.3.1–3.1.3.3)	
3.1.3.1	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования	41201
3.1.3.2	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до	41202–41205

1	2	3
	1 года (за исключением депозитов до востребования)	
3.1.3.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года	41206, 41207
3.1.4	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.4.1–3.1.4.3)	
3.1.4.1	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	41301
3.1.4.2	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41302–41305
3.1.4.3	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	41306, 41307
3.2	Депозиты организаций (сумма строк 3.2.1 и 3.2.2)	
3.2.1	депозиты организаций-резидентов (сумма строк 3.2.1.1 и 3.2.1.2)	
3.2.1.1	депозиты финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.1, 3.2.1.1.2 и 3.2.1.1.3)	
3.2.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.1.1.1–3.2.1.1.1.3)	
3.2.1.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	41401
3.2.1.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41402–41405
3.2.1.1.1.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	41406, 41407
3.2.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.1.2.1–3.2.1.1.2.3)	
3.2.1.1.2.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	41701
3.2.1.1.2.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41702–41705

1	2	3
3.2.1.1.2.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	41706, 41707
3.2.1.1.3	депозиты негосударственных финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.3.1–3.2.1.1.3.3)	
3.2.1.1.3.1	депозиты негосударственных финансовых организаций до востребования	42001
3.2.1.1.3.2	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42002–42005
3.2.1.1.3.3	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года	42006, 42007
3.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.1, 3.2.1.2.2 и 3.2.1.2.3)	
3.2.1.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.2.1.1–3.2.1.2.1.3)	
3.2.1.2.1.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	41501, 41601
3.2.1.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41502-41505, 41602–41605
3.2.1.2.1.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	41506, 41507, 41606, 41607
3.2.1.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.2.2.1–3.2.1.2.2.3)	
3.2.1.2.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	41801, 41901
3.2.1.2.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	41802–41805, 41902–41905
3.2.1.2.2.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	41806, 41807, 41906, 41907
3.2.1.2.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.3.1–3.2.1.2.3.3)	

1	2	3
3.2.1.2.3.1	депозиты негосударственных нефинансовых организаций до востребования	42101, 42201
3.2.1.2.3.2	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42102–42105, 42202–42205
3.2.1.2.3.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года	42106, 42107, 42206, 42207
3.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.3)	
3.2.2.1	депозиты юридических лиц – нерезидентов до востребования	42501
3.2.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42502–42505
3.2.2.3	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42506, 42507
3.3	Депозиты индивидуальных предпринимателей (сумма строк 3.3.1–3.3.3)	
3.3.1	депозиты индивидуальных предпринимателей до востребования	42108
3.3.2	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42109–42112
3.3.3	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок свыше 1 года	42113, 42114
3.4	Вклады (депозиты) физических лиц (сумма строк 3.4.1 и 3.4.2)	
3.4.1	депозиты физических лиц – резидентов (сумма строк 3.4.1.1–3.4.1.3)	
3.4.1.1	депозиты физических лиц – резидентов до востребования	42301
3.4.1.2	депозиты физических лиц – резидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42302–42305
3.4.1.3	депозиты физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года	42306, 42307
3.4.2	депозиты физических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.4.2.1–3.4.2.3)	
3.4.2.1	депозиты физических лиц – нерезидентов до востребования	42601
3.4.2.2	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением депозитов до востребования)	42602–42605
3.4.2.3	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42606, 42607
4	Депозитные и сберегательные сертификаты (сумма строк 4.1 и 4.2)	

1	2	3
4.1	Депозитные сертификаты	521, 52403
4.2	Сберегательные сертификаты	522, 52404
5	Прочие привлеченные средства клиентов (сумма строк 5.1, 5.2 и 5.3)	
5.1	Привлеченные средства органов государственного управления (сумма строк 5.1.1, 5.1.2, 5.1.3 и 5.1.4)	
5.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства (сумма строк 5.1.1.1–5.1.1.3)	
5.1.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства до востребования	42701
5.1.1.2	привлеченные средства Федерального казначейства на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	42702–42705
5.1.1.3	привлеченные средства Федерального казначейства на срок свыше 1 года	42706, 42707
5.1.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.2.1–5.1.2.3)	
5.1.2.1	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	42801
5.1.2.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	42802–42805
5.1.2.3	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	42806, 42807
5.1.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 5.1.3.1–5.1.3.3)	
5.1.3.1	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования	42901
5.1.3.2	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	42902–42905
5.1.3.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года	42906, 42907
5.1.4	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.4.1–5.1.4.3)	

1	2	3
5.1.4.1	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	43001
5.1.4.2	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43002–43005
5.1.4.3	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	43006, 43007
5.2	Привлеченные средства организаций (сумма строк 5.2.1 и 5.2.2)	
5.2.1	привлеченные средства организаций-резидентов (сумма строк 5.2.1.1 и 5.2.1.2)	
5.2.1.1	привлеченные средства финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.1, 5.2.1.1.2 и 5.2.1.1.3)	
5.2.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.1.1.1–5.2.1.1.1.3)	
5.2.1.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	43101
5.2.1.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43102–43105
5.2.1.1.1.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	43106–43107
5.2.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.1.2.1–5.2.1.1.2.3)	
5.2.1.1.2.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	43401
5.2.1.1.2.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43402–43405
5.2.1.1.2.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в	43406, 43407

1	2	3
	государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	
5.2.1.1.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.3.1–5.2.1.1.3.3)	
5.2.1.1.3.1	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций до востребования	43701
5.2.1.1.3.2	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43702–43705
5.2.1.1.3.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года	43706, 43707
5.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.1, 5.2.1.2.2 и 5.2.1.2.3)	
5.2.1.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.2.1.1–5.2.1.2.1.3)	
5.2.1.2.1.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	43201, 43301
5.2.1.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43202–43205, 43302–43305
5.2.1.2.1.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	43206, 43207, 43306, 43307
5.2.1.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.2.2.1–5.2.1.2.2.3)	
5.2.1.2.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	43501, 43601
5.2.1.2.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43502–43505, 43602–43605
5.2.1.2.2.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в	43506, 43507, 43606, 43607

1	2	3
	государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	
5.2.1.2.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.3.1–5.2.1.2.3.3)	
5.2.1.2.3.1	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций до востребования	43801, 43901
5.2.1.2.3.2	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	43802–43805, 43902–43905
5.2.1.2.3.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года	43806, 43807, 43906, 43907
5.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.2.2.1–5.2.2.3)	
5.2.2.1	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов до востребования	44001
5.2.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	44002–44005
5.2.2.3	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	44006, 44007
5.3	Привлеченные средства физических лиц (сумма строк 5.3.1 и 5.3.2)	
5.3.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов (сумма строк 5.3.1.1–5.3.1.3)	
5.3.1.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов до востребования	42309
5.3.1.2	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	42310–42313
5.3.1.3	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года	42314–42315
5.3.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.3.2.1–5.3.2.3)	
5.3.2.1	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов до востребования	42609
5.3.2.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (за исключением привлеченных средств до востребования)	42610–42613
5.3.2.3	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42614, 42615

2.4. В пункты 1–4 раздела «Справочно» Отчета включается информация по состоянию на отчетную дату об обязательствах перед государственной

корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее – ГК АСВ), возникающих в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка (остаток (его часть) балансового счета № 433), а также об обязательствах перед инвесторами в соответствии с планами участия Банка России и ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка (остатки (их часть) балансовых счетов по учету прочих привлеченных средств).

В пункты 5 и 6 раздела «Справочно» Отчета включается информация о количестве вкладов (депозитов) физических лиц (резидентов и нерезидентов), текущих счетов физических лиц (резидентов и нерезидентов) для размещения денежных средств с условием начисления процентов на остаток, действующих на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и открытых в течение отчетного периода счетах физических лиц, отражаемых на балансовых счетах №№ 40817, 40820, 42301–42307, 42601–42607. При определении условия начисления процентов по текущим счетам физических лиц в валюте Российской Федерации, отражаемым на балансовых счетах № 40817 и № 40820, учитываются счета, по которым начислялись проценты в течение отчетного периода по ставке, превышающей одну четвертую ключевой ставки Банка России, действующей на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем. При определении условия начисления процентов по текущим счетам физических лиц в иностранной валюте, отражаемым на балансовых счетах № 40817 и № 40820, учитываются счета, по которым осуществлялось начисление процентов в течение отчетного периода.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ССУДАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409303
Месячная

Раздел 1. Сведения о заемщике

Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер		Дата государственной регистрации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Код заемщика по ОКПО	Код страны заемщика по ОКСМ	Характер отношений с кредитной организацией	Код вида экономической деятельности (для нерезидента)	Принадлежность к группе связанных заемщиков		Признак доверительного управляющего
	ОГРН (для юридического лица)	ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя)							номер группы	наименование группы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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) / ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Количество реструктуризаций	Информация о процедурах банкротства	Дата подачи заявления о признании должника банкротом	Дата последней реструктуризации
10	11	12	13

Информация об обременении							Вид реструктуризации	Уникальный идентификатор договора (сделки)	Вид реструктуризации в отчетном месяце
наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица, в пользу которого осуществлено обременение			обязательство, с которым связано возникновение обременения					
	ОГРН (для юридического лица – резидента) / ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	вид	стоимость, руб., коп.	срок погашения			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Раздел 3. Условия договоров

Вид ссуды	Цели кредитования	Сумма договора, единиц валюты		Код валюты договора		Дата погашения задолженности	
		по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8

Процентная ставка						Специальные условия договора		Процентная ставка на отчетную дату (с учетом изменений)		Субсидированная часть процентной ставки, в процентах	
вид процентной ставки по первоначальному договору	размер процентной ставки по первоначальному договору, в процентах	размер процентной ставки по договору (с учетом изменений) на отчетную дату, в процентах	размер процентной ставки по просроченной части ссуды на отчетную дату, в процентах	процентный период по первоначальному договору, в днях	вид компонента в основе ставки по первоначальному договору	код условия	дополнительная информация	вид процентной ставки	вид компонента в основе ставки	по первоначальному договору	на отчетную дату
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Раздел 4. Обеспечение

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб., коп.	Дата возникновения основания для обращения взыскания на обеспечение	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб., коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб., коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб., коп.
1	2	3	4	5	6

Раздел 5. Сведения о предоставлении ссуд

Дата предоставления ссуды (транша)	Номер транша	Объем предоставленных средств, единиц валюты	Код валюты	Код территории места нахождения по ОКАТО подразделения кредитной организации, предоставившего ссуду
1	2	3	4	5

Объем средств, пролонгированных в отчетном месяце		Объем средств, предоставленных в отчетном месяце	
сумма, единиц валюты	код валюты	сумма, единиц валюты	код валюты
6	7	8	9

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 Банка России № 590-П[1]
срочной	просроченной	срочная	просроченная			расчетный, в процентах	расчетный с учетом обеспечения, руб., коп.	фактически сформированный, руб., коп.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Определение категории качества ссуды		Код актива	Уровень кредитоспособности
финансовое положение заемщика	качество обслуживания долга		
11	12	13	14

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.
непросроченные	просроченные	
1	2	3

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

Раздел 8. Условные обязательства кредитного характера по ссуде

Сумма неиспользованных лимитов, руб., коп.	Резерв на возможные потери		
	расчетный с учетом обеспечения, руб., коп.	фактически сформированный, руб., коп.	расчетный, в процентах
1	2	3	4

Раздел 9. Обслуживание долга

Периодичность погашения основного долга	Сумма выплаты основного долга, единиц валюты		Периодичность уплаты процентов	Сумма процентов, единиц валюты		Сумма комиссий, штрафов и прочих выплат в пользу кредитной организации, руб., коп.
	предусмотренная	фактически уплаченная		предусмотренная	фактически уплаченная	
1	2	3	4	5	6	7

Дата выноса задолженности по основному долгу и (или) по процентам на просрочку	Дата погашения просроченной задолженности по основному долгу и по процентам в полном объеме	Источник погашения	Идентификационный код нового кредитного договора	Регистрационный номер кредитной организации, за счет средств которой была погашена задолженность	Код валюты платежа	
					по основному долгу	по процентам
8	9	10	11	12	13	14

Раздел 10. Уступка прав требования (цессия), эмиссия ценных бумаг, обеспеченных требованиями по ссудной задолженности

Вид	Объем уступленных денежных средств (покрытия по ценным бумагам), руб., коп.	Объем фактически полученных денежных средств, руб., коп.	Наименование контрагента	Идентификатор организации			Условия сделки	
				ОГРН (для юридического лица – резидента) / ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	сумма, единиц валюты	код валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 № 590-П, перечень которых приведен в подпункте 6.2 пункта 6 настоящего Порядка, предоставленных юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям, адвокатам, нотариусам, арбитражным управляющим и иным лицам для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности (далее – заемщики), в том числе сгруппированных в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П;

о требованиях, определяемых в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[1] (далее – Положение Банка России № 611-П), которые приведены в подпункте 10.1 пункта 10 и подпункте 11.2 пункта 11 настоящего Порядка.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, в целом по кредитной организации ежемесячно по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам о предоставлении ссуд, заключенным с заемщиками.

В Отчет включаются следующие действовавшие в течение отчетного

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

месяца договоры о предоставлении ссуд вне зависимости от срока погашения ссуд:

действовавшие на начало отчетного месяца;

заключенные (приобретенные) в отчетном месяце.

Договоры обеспечительного характера не подлежат отражению в Отчете.

2. Отчет представляется в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3. Отчет заполняется следующим образом:

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 информации вводятся отдельные дополнительные строки (с обязательным указанием в графе 1 раздела 2 Отчета идентификационного кода договора по каждой дополнительной строке):

по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с отражением информации (в случае наличия) только в графах 10, 13, 21, 23 раздела 2, графах 2–20 раздела 3, разделе 5, графах 1–10, 12, 13, 14 раздела 6, разделе 7, разделе 9 Отчета. Графы 5, 6, 14 раздела 6, разделы 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 расшифровке информации по группам связанных заемщиков с отражением информации (в случае наличия) в графах 10 и 11 раздела 1 Отчета;

по расшифровке информации об обременении с отражением информации (в случае наличия) в графах 14–20 раздела 2 Отчета;

по каждому виду обеспечения с отражением информации (в случае наличия) в графах 1–6 раздела 4 Отчета;

по фактам сокращения длительности или погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему с отражением информации (в случае наличия) в графах 8 и 9 раздела 9 Отчета;

по каждому источнику погашения ссудной задолженности с отражением информации (в случае наличия) в графах 3, 6, 7, 10–14 раздела 9 Отчета;

по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации, с отражением информации (в случае наличия) только в графе 15 раздела 3 (коды «Ф» и «Н»), графе 2 раздела 5, графах 1–5, 7–9 раздела 6 Отчета;

по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии) с отражением информации (в случае наличия) в разделе 10 Отчета.

В Отчет включаются действовавшие в течение отчетного месяца транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца по основному долгу и (или) по процентам, а также транши, выданные в течение отчетного месяца вне зависимости от срока погашения.

3.2. Сведения об остатках на балансовых (внебалансовых) счетах указываются по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

Сведения о значениях процентных ставок приводятся с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

Стоимостные показатели в рублях и единицах иностранной валюты приводятся с двумя знаками после запятой.

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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», в котором указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.3. В графах Отчета, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ) в специальных административных районах на территориях острова Русский (Приморский край) и острова Октябрьский (Калининградская область) (далее – международные компании), – код «996»;

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».

В графах Отчета, предусматривающих отражение кода валюты, указывается:

для валют – трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ);

для драгоценных металлов – трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

В графах Отчета, предусматривающих отражение идентифицирующих организацию сведений, по международным компаниям указываются идентификаторы в соответствии с записью о регистрации в едином

государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

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

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не заполняются.

Графы 1, 5–8 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11, 17 и 18 раздела 3, графа 1 раздела 4 Отчета подлежат обязательному заполнению (по основной и (или) по дополнительным строкам), если настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном месяце ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, которые заключены до определенных в настоящем Порядке дат или предоставление денежных средств по которым не производилось после определенной даты.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 7–10 раздела 6, разделы 7 и 8 Отчета.

Информация по заключенным договорам подлежит отражению в Отчете начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах или при наличии данных об осуществлении выплат по договору. В случае если предоставление денежных средств по договору не производилось, не заполняются графы 1–4, 7–9 раздела 6 Отчета, графы 5, 10–14 раздела 6 Отчета также могут не заполняться.

3.5. По ссудам, принятым на баланс после реорганизации кредитной организации ее правопреемником, информация в графах 2, 3, 22 раздела 2, графах 3, 5, 7, 9, 10, 13, 14, 19 раздела 3, графах 1, 3 раздела 5, графе 8 раздела 9 Отчета отражается правопреемником в соответствии с информацией, указываемой реорганизованной кредитной организацией до реорганизации в соответствующих графах Отчета (при наличии информации в Отчете реорганизуемой кредитной организации).

4. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) заполняется следующим образом:

4.1. В графе 1 раздела 1 указывается полное наименование заемщика:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в ЕГРЮЛ;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

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

При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, адвокатским кабинетам, нотариусам, арбитражным управляющим, в графе 1 раздела 1 указываются полное наименование заемщика и слова «адвокат», «адвокатский кабинет», «нотариус», «арбитражный управляющий» соответственно.

4.2. В графе 2 раздела 1 для юридического лица – резидента указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН). При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам, не имеющим ОГРН или основного государственного регистрационного номера индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1 указывается «0000000000000». Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.3. В графе 3 раздела 1 для индивидуального предпринимателя – резидента указывается ОГРНИП. Графа 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.4. В графе 4 раздела 1 указывается дата государственной регистрации заемщика-резидента или дата регистрации заемщика-нерезидента по месту учреждения и регистрации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графа 4 раздела 1 может не заполняться.

4.5. В графе 5 раздела 1 указываются:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 2 раздела 1 для юридического лица (ОГРН) или в графе 3 раздела 1 для индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), а также в дополнение к цифровому коду указывается буквенное обозначение ИНН;

для заемщиков-нерезидентов – ИНН иностранной организации, или код иностранной организации (далее – КИО) (при отсутствии ИНН), или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или код СВИФТ (SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT), а также в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее буквенное обозначение – ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT или NUM (при этом может быть указано только одно обозначение).

4.6. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графа 6 раздела 1 может не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.7. В графе 7 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для заемщиков-резидентов указывается код Российской Федерации «643».

4.8. В графе 8 раздела 1 указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10, но менее чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

6.1 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 – иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют кредитную организацию или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

9 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, за исключением случаев, указанных в кодах 1–7;

99 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графа 8 раздела 1 может не заполняться.

4.9. В графе 9 раздела 1 указывается вид деятельности заемщика-нерезидента с использованием кода вида экономической деятельности (до уровня класса, то есть два знака) в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности

(ОКВЭД 2), соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

Для заемщиков-резидентов графа 9 раздела 1 не заполняется.

4.10. В графах 10 и 11 раздела 1 указывается информация о принадлежности заемщика к группе связанных заемщиков (в случае принадлежности заемщика к группе связанных заемщиков). В случае если заемщик относится одновременно к нескольким группам связанных заемщиков, в графах 10 и 11 раздела 1 отражается информация обо всех таких группах.

Информация в графах 10 и 11 раздела 1 заполняется с использованием дополнительных строк по расшифровке информации по группам связанных заемщиков.

При заполнении граф 10 и 11 раздела 1 принадлежность к группе связанных заемщиков определяется в соответствии с подходами, установленными Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

4.10.1. В графе 10 раздела 1 указывается присваиваемый кредитной организацией уникальный идентификационный код группы связанных заемщиков, однозначно определяющий группу, к которой принадлежит заемщик.

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

4.10.2. В графе 11 раздела 1 указывается уникальное наименование группы связанных заемщиков. При отсутствии уникального наименования допускается использование сочетания слова «Группа» с уникальным идентификационным кодом.

4.11. При отражении ссуд, предоставленных доверительным управляющим, действующим на основании договора доверительного управления в интересах или от лица своих клиентов (управляемых компаний), в графе 12 раздела 1 указывается код «ДУ» и полное наименование управляемой компании (при наличии).

5. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) заполняется следующим образом:

5.1. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный идентификационный код (неизменный и неповторяемый) договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий указанный договор, который присваивается кредитной организацией.

Уникальный идентификационный код договора может совпадать с номером договора при условии его неизменности и неповторяемости.

В случае если один договор заключен с несколькими заемщиками или по договору производится предоставление нескольких видов ссуд, по каждому заемщику (виду ссуды) заполняется отдельная основная строка с отражением присвоенного 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, который указывается в графе 1 раздела 2.

5.2. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается «бн».

5.3. В графе 3 раздела 2 указывается дата договора о предоставлении ссуды.

По приобретенным правам требования в графах 2 и 3 раздела 2 указываются соответственно номер и дата договора, заключенного между первоначальным заемщиком и первоначальным кредитором.

5.4. В графе 4 раздела 2 указывается номер двустороннего договора о приобретении прав требования по ссуде между продавцом и покупателем ссуды (в случае приобретения прав требования).

При отсутствии номера договора указывается «бн».

5.5. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав требования).

5.6. В графе 6 раздела 2 указывается полное наименование организации, уступившей права требования на основании договора, указанного в графах 4 и 5 раздела 2, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается «ФЛ» (в случае приобретения прав требования).

5.7. В графах 7–9 раздела 2 по организациям, приведенным в графе 6 раздела 2, указывается:

в графе 7 – для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – ОГРН, для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – ОГРНИП;

в графе 8 – для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

в графе 9 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

Для физических лиц графы 7–9 раздела 2 не заполняются.

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

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

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

5.9. В графе 11 раздела 2 указывается признак «Б» в случае, если на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, открыто производство по делу о банкротстве в отношении заемщика, а также в случае, если заемщик признан банкротом, или признак «Л» в случае ликвидации заемщика (с даты внесения в ЕГРЮЛ записи о том, что заемщик находится в стадии ликвидации (при наличии информации).

В графе 12 раздела 2 при отражении в графе 11 раздела 2 признака «Б» указывается дата подачи заявления о признании должника банкротом в случае подачи заявления о банкротстве со стороны кредитной организации. По заявлениям о банкротстве, поданным до 1 января 2017 года, а также в случае, если заявление было подано не кредитной организацией, графа 12 раздела 2 может не заполняться.

5.10. В графе 13 раздела 2 указывается дата последней реструктуризации по договору, определенная последним дополнительным соглашением, затрагивающим вопросы реструктуризации. В случае когда дополнительным соглашением по реструктуризации не определена конкретная дата реструктуризации, указывается дата заключения дополнительного соглашения.

5.11. В графах 14–20 раздела 2 указывается информация об обременении ссуды (в случае наличия обременения).

Информация о наличии обременения подлежит отражению при фактическом наличии обязательства, с которым связано возникновение обременения.

Информация в графах 14–20 раздела 2 указывается с использованием дополнительных строк по расшифровке информации об обременении.

5.11.1. В графе 14 раздела 2 указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение, так же, как указывается наименование заемщика в графе 1 раздела 1, при этом по физическим лицам указывается «ФЛ».

При осуществлении обременения в пользу нескольких контрагентов указывается информация обо всех контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке контрагентов, в пользу которых осуществлено обременение.

При отсутствии определенного контрагента по сделке в графе 14 раздела 2 указывается «НК».

5.11.2. В графах 15–17 раздела 2 по контрагентам, приведенным в графе 14 раздела 2, указывается:

в графе 15 – для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – ОГРН, для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – ОГРНИП;

в графе 16 – для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО, для Банка России – аббревиатура CBRF;

в графе 17 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

Для физических лиц графы 15–17 раздела 2 не заполняются.

5.11.3. В графе 18 раздела 2 указывается вид обязательства, с которым связано возникновение обременения, с использованием следующих кодов:

1 – кредиты и займы, предоставленные кредитной организации контрагентом;

2 – депозиты, привлеченные кредитной организацией от контрагента;

3 – выпуск долговых обязательств, обеспеченных соответствующими активами кредитной организации, с сохранением актива на балансе кредитной организации;

4 – обязательства по сделкам, связанным с приобретением (отчуждением) кредитной организацией финансовых активов с отсрочкой платежа (поставки финансовых активов);

99 – иное.

5.11.4. В графе 19 раздела 2 указывается балансовая стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения.

Стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения, распределяется пропорционально доле стоимости ссуды в общей стоимости переданных в обеспечение данного обязательства активов (в том числе не подлежащих отражению в Отчете).

5.11.5. В графе 20 раздела 2 указывается дата погашения (исполнения) обязательства, с которым связано возникновение обременения.

5.12. В графе 21 раздела 2 указывается информация о видах реструктуризации по договору с использованием следующих кодов:

1 – увеличение срока возврата основного долга;

2 – снижение процентной ставки;

3 – увеличение суммы основного долга;

4 – изменение графика уплаты процентов по ссуде;

5 – изменение алгоритма расчета процентной ставки;

6 – изменение валюты договора;

7 – другое.

В случае если по договору было проведено несколько реструктуризаций, указывается информация обо всех видах реструктуризаций через запятую, при этом в случае совпадения кода реструктуризации с кодом ранее проведенной

реструктуризации каждый код указывается не более одного раза. Первым указывается код последней проведенной реструктуризации.

В случае применения нескольких видов реструктуризаций на дату проведения последней реструктуризации первым указывается код, следующий в порядке возрастания цифрового обозначения вида реструктуризации, с последующим указанием кодов ранее проведенных реструктуризаций.

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные виды реструктуризации, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов реструктуризаций по каждому траншу.

Сведения о видах реструктуризаций, проведенных до 1 января 2019 года, могут не отражаться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

5.13. В графе 22 раздела 2 указывается уникальный идентификатор договора (сделки), присвоенный в соответствии с подпунктом «м» пункта 2 части 7 статьи 4 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях» (по мере присвоения).

5.14. В графе 23 раздела 2 указывается информация о видах реструктуризации, проведенной по договору в отчетном месяце, с использованием кодов, приведенных в абзацах втором – восьмом подпункта 5.12 настоящего пункта.

В случае если по договору было проведено несколько реструктуризаций в отчетном месяце, указывается информация обо всех видах реструктуризаций через запятую, при этом каждый код указывается не более одного раза.

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные виды реструктуризации, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов реструктуризаций по каждому траншу.

6. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) заполняется следующим образом:

6.1. По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графы 3, 5, 7, 9–10, 13, 14 и 19 раздела 3 могут не заполняться.

6.2. 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) №№ 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 внебалансовом счете (его части) № 91317. При этом в рамках кода «1» указывается один из кодов от «1.1» до «1.9»:

1.1 – кредиты (займы);

1.2 – кредиты овердрафт;

1.3 – кредитные линии с лимитом задолженности;

1.4 – кредитные линии с лимитом выдачи;

1.5 – комбинированные кредитные линии с лимитом выдачи и лимитом задолженности;

1.6 – кредитные карты;

1.7 – драгоценные металлы, предоставленные клиентам. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.7.1»;

1.8 – требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг;

1.9 – прочие размещенные средства, не относящиеся к кодам «1.1» – «1.8». В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.9.1»;

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) №№ 44111, 44211, 44311, 44411, 44511, 44611, 44711, 44811, 44911, 45011, 45111, 45211, 45311, 45411, 45611, а также №№ 47819–47832, 47834 (кроме приобретенных по договорам финансирования под уступку денежного требования) и №№ 45801–45814, 45816. 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) №№ 44111, 44211, 44311, 44411, 44511, 44611, 44711, 44811, 44911, 45011, 45111, 45211, 45311, 45411, 45611, а также №№ 47819–47832, 47834 (кроме приобретенных по договорам финансирования под уступку денежного требования) и №№ 45801–45814, 45816;

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, 60323, 45801–45814, 45816. 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, 45801–45814, 45816. 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 рамках кодов «1», «5» – «8». В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «11.1».

6.3. 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. При этом в рамках кода «2» указывается один из кодов от «2.1» до «2.6» по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (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. При этом в рамках кода «4» указывается один из кодов от «4.1» до «4.9» по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (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 (в частности, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких жилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией нежилых зданий, инженерно-технической инфраструктуры);

4.8 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий и не предусматривающих строительства жилых зданий (в частности, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких нежилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией инженерно-технической инфраструктуры);

4.9 – финансирование инвестиционных проектов по строительству, реконструкции инженерно-технической инфраструктуры;

5 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей. При этом в рамках кода «5» указывается один из кодов от «5.1» до «5.4» по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код «5» без расшифровки):

5.1 – приобретение собственных векселей кредитной организации;

5.2 – приобретение ценных бумаг, эмитированных лицами, указанными в подпункте 6.2.1 пункта 6.2 и подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, при условии, что указанные лица выпускают эмиссионные ценные бумаги, которые допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг Российской Федерации или стран, имеющих страновую оценку «1» по классификации экспортных кредитных агентств, участвующих в соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и

развития (далее – ОЭСР) «Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (еврозоны) (далее – развитые страны), или при условии, что финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, оценивается как хорошее;

5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах «5.1» и «5.2», в случае, если заемщик является профессиональным участником рынка ценных бумаг;

5.4 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в рамках кодов «5.1» – «5.3»;

6 – обеспечение участия в электронных торгах, аукционах и конкурсах;

7 – осуществление вложений в уставные капиталы юридических лиц;

8 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед данной кредитной организацией;

9 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед другими кредитными организациями или перед третьими лицами;

10 – ссуды на погашение (рефинансирование) (как полное, так и частичное) обязательств других заемщиков перед данной кредитной организацией либо перед другими кредитными организациями;

11 – финансирование лизинговой деятельности;

12 – приобретение прав требования по ссудам;

13 – предоставление займов третьим лицам;

99 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

В случае если ссуда предоставлена на несколько целей, указывается информация обо всех целях. На первом месте следует указывать код цели

кредитования, которая является основной целью (при наличии соответствующей информации).

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.

6.4. В графах 3, 5, 7, 9, 10, 13, 14 и 19 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования). В случае если на дату предоставления ссуды (транша) произошли изменения в первоначальных условиях договора, в указанных графах отражаются условия, действующие на дату выдачи ссуды (транша).

В графах 4, 6, 8, 11, 17, 18 и 20 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 17, 11, 18 и 20 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 9, 10, 14 и 19 соответственно.

6.5. 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, или изменяется по графику, предусмотренному договором (коды «ЛИ» или «ЛГ», отраженные в графе 15 раздела 3), 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.

По приобретенным по сделке правам требования (коды «5» и «5.1», отраженные в графе 1 раздела 3) в графах 3 и 4 раздела 3 указывается

номинальная стоимость приобретенных прав требования кредитной организации к заемщику, которая соответствует общему объему приобретенных прав требования, включая основной долг, проценты, неустойки (штрафы, пени), и учитывается на внебалансовом счете № 91418.

6.6. В графах 5 и 6 раздела 3 указывается код валюты, в которой отражены суммы в графах 3 и 4 раздела 3 соответственно.

6.7. 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.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.

В случае если дата погашения ссудной задолженности по договору приходится на нерабочий день, значения в графах 7 и 8 раздела 3 при отсутствии дополнительных соглашений об изменении указанной даты не подлежат корректировке.

6.8. В графах 9 и 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки с использованием следующих кодов:

Ф – фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П – плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М – переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, компоненты которых указываются в графе 14 раздела 3).

В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша). В случае если договором предусмотрена комбинация разных видов

процентных ставок (комбинированная ставка), в графе 9 раздела 3 указывается без пробелов комбинация соответствующих кодов.

В графе 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки, действующей по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (один из кодов – «Ф», «П», «М» или комбинация кодов «ФМ»).

В случае если в процентной ставке присутствуют и плавающий, и переменный компоненты, в графе 17 раздела 3 указывается код «П».

В случае если значение процентной ставки определено на весь срок ссуды, при этом договором предусмотрена возможность изменения процентной ставки без указания порядка изменения, в графах 9 и 17 раздела 3 указывается комбинация кодов «ФМ».

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, основная строка не заполняется.

6.9. В графах 10 и 11 раздела 3 указываются годовые процентные ставки по ссуде:

для фиксированной процентной ставки – процентная ставка по договору на дату выдачи ссуды (транша) (графа 10), процентная ставка с учетом последних изменений в договоре (графа 11);

для плавающей процентной ставки – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на дату выдачи ссуды (транша) исходя из условий договора (графа 10), процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на отчетную дату исходя из условий договора (графа 11);

для переменной процентной ставки – процентная ставка, установленная договором на дату выдачи ссуды (транша) (графа 10), процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату (графа 11).

В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

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

Процентная ставка по субсидируемым ссудам отражается без учета субсидируемой части.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка не заполняется.

6.10. В графе 12 раздела 3 указывается годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, договора, дополнения к договору.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется.

6.11. В графе 13 раздела 3 указывается первоначальный период фиксации (при наличии) процентной ставки, указанной в договоре, в днях.

Первоначальный период фиксации процентной ставки определяется исходя из заранее определенного периода времени начиная с даты предоставления ссуды, на протяжении которого стоимость заимствования не изменяется. Первоначальный период фиксации может быть меньше исходного срока ссуды или равен ему.

По кредитным линиям основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.

6.12. В графах 14 и 18 раздела 3 отражается код вида плавающего компонента в основе процентной ставки или компонента, влияющего на изменение величины переменной ставки.

В графе 14 раздела 3 указывается код вида компонента в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша). В случае если предусмотрены несколько видов компонентов, указывается информация обо всех видах через запятую.

В графе 18 раздела 3 указывается код вида компонента по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем. В случае если по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, в ставке присутствуют и плавающий, и переменный компоненты, в графе 18 раздела 3 указывается только код, относящийся к плавающему компоненту (несколько кодов через запятую, если ставка рассчитывается с использованием нескольких плавающих компонентов).

В случае указания в графах 9 и 17 раздела 3 комбинации кодов «ФМ», в графах 14 и 18 отражаются коды компонентов, которые могут повлиять на изменение процентной ставки (при наличии).

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонентов процентной ставки по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется.

6.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б – код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке только в том отчетном месяце, в котором произошла его консолидация). По договорам с кодом «Б» может быть отражена информация только в разделах 1–3 и графе 2 раздела 5 Отчета, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К – код консолидированного договора (отражается в основной строке), возникшего при консолидации договоров (указывается только в тех отчетных месяцах, в которых осуществлялась консолидация);

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке) (указывается только в том отчетном месяце, в котором произошло разделение (произошла деконсолидация). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В – код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке в отчетных месяцах, в течение которых действовала валютная оговорка);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым была произведена капитализация процентов, начиная с отчетного месяца, в котором произошла капитализация процентов, до окончания действия договора);

Т – код договора (транша), заключенного с заемщиком (выданного) по льготной процентной ставке в связи с ее субсидированием в соответствии с государственными программами (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам во всех отчетных месяцах действия льготной процентной ставки);

Х – код договора, по которому принято решение о неначислении процентов (при одностороннем расторжении договора, банкротстве заемщика или по другим причинам) (отражается в основной строке в отчетных месяцах, в которых действовало соответствующее решение);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (отражается в основной строке и в дополнительных строках по переведенным на нового заемщика траншам начиная с отчетного месяца, в котором был осуществлен перевод, до окончания действия договора);

М – код договора с действующим заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства (в частности, при заключении мирового соглашения или новации) в случае присвоения договору нового идентификационного кода договора (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам по новому идентификационному коду договора начиная с отчетного месяца, в котором изменился способ исполнения первоначального обязательства, до окончания действия договора);

Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды (отражается в основной строке в том отчетном месяце, в котором произошло изменение вида ссуды);

О – код ссуды (транша), восстановленной (восстановленного) на балансе (отражается в основной строке и в дополнительных строках по восстановленным на балансе траншам в том отчетном месяце, в котором произведено восстановление);

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующие условия изменения лимита);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующий график изменения лимита);

С – код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся

кредитной организации (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф – код фондирующей (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации);

Н – код нефондирующей части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации);

РГ – код договора, указываемый после реорганизации кредитной организации ее правопреемником при принятии ссуды на баланс правопреемника (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам в том отчетном месяце, в котором ссуда была принята на баланс);

ДП – код договора (транша), который указывается в случае фактического направления ссуды на цели финансирования девелоперского проекта, предусматривающего строительство объектов жилой, коммерческой (офисной, торговой, складской, промышленной) либо комплексной недвижимости, реконструкцию или качественное изменение существующего объекта недвижимости, приводящие к увеличению его стоимости, в том числе при ином целевом назначении кредитных договоров, при условии погашения процентных платежей и основного долга по предоставленной ссуде в основном за счет денежных средств, поступающих от продажи или эксплуатации создаваемого (строящегося) или реконструируемого объекта недвижимости. В случае рефинансирования (в том числе неоднократного) обязательств по ранее предоставленным ссудам, направленным на финансирование указанных проектов, необходимо также указывать код «ДП»;

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

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

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

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

ЛП – код договора (транша), по которому произошло изменение условий, предусматривающее приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок (льготный период) (отражается в

основной строке и строках по траншам во всех отчетных месяцах действия указанного изменения).

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

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

6.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке 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 основной строке кода «ЛД» или «ЛЗ» в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода «РГ» в графе 16 раздела 3 указывается регистрационный номер реорганизованной кредитной организации и уникальный идентификационный номер договора, отражаемый реорганизованной кредитной организаций до реорганизации в графе 1 раздела 2, в формате «PPPP*ID», где «PPPP» – регистрационный номер кредитной организации в числовом формате, «ID» – уникальный идентификационный номер договора.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода «Т» в графе 16 раздела 3 указывается код государственной программы, в соответствии с которой происходит субсидирование кредита (несколько кодов через запятую).

6.15. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода «Т» в графах 19 и 20 раздела 3 указывается размер субсидируемой части процентной ставки.

7. Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) заполняется следующим образом:

7.1. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с пунктом 6.2 Положения Банка России № 590-П. При этом в рамках кода «1» указываются коды «1.1» – «1.20»):

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;

1.5 – залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;

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 закладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – гарантия Российской Федерации, банковская гарантия Банка России;

1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;

1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями и (или) гарантиями государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»;

1.20 – иное обеспечение I категории качества;

2 – II категория качества обеспечения в соответствии с пунктом 6.3 Положения Банка России № 590-П. При этом в рамках кода «2» указываются коды «2.1» – «2.17», «2.99»):

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, выпущенных банками развитых стран;

2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;

2.7 – залог вещей, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;

2.8 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;

2.9 – залог прав требования участника долевого строительства;

2.10 – банковские гарантии и поручительства кредитных организаций Российской Федерации;

2.11 – банковские гарантии и поручительства банков развитых стран;

2.12 – гарантии и поручительства юридических лиц;

2.13 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.14 – поручительства фондов;

2.15– поручительства акционерного общества «ДОМ.РФ»;

2.16 – государственная гарантия Российской Федерации, относящаяся к II, III или IV группам риска в соответствии с условиями, указанными в графах 4, 5 или 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И;

2.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц, исполнение обязательств по которым прямо либо косвенно (через третье лицо) обеспечено государственными гарантиями Российской Федерации, относящимися к II, III или IV группам риска в соответствии с условиями, указанными в графах 4, 5 или 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И;

2.99 – иное обеспечение II категории качества;

3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;

4 – обеспечение, не относящееся к I и II категориям качества. При этом в рамках кода «4» указываются коды «4.1» – «4.5», «4.99»):

4.1 – залог ценных бумаг;

4.2 – залог вещей. В рамках кода «4.2» указывается код «4.2.1» или код «4.2.2»:

4.2.1 – залог товаров в обороте;

4.2.2 – залог иных вещей;

4.3 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;

4.4 – гарантии и поручительства;

4.5 – залог прав на интеллектуальную собственность;

4.99 – прочее;

0 – обеспечение отсутствует.

При наличии обеспечения информация по каждому виду обеспечения указывается в дополнительных строках по видам обеспечения к основной строке с указанием соответствующей имеющейся информации по всем графам раздела 4, при этом основная строка не заполняется.

По кредитным линиям, если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, расшифровка видов обеспечения для траншей приводится в дополнительных строках по видам обеспечения к траншам с указанием соответствующей имеющейся информации по всем графам раздела 4, при этом дополнительная строка по траншу не заполняется.

7.2. В графе 2 раздела 4 указывается стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды. В случае если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость залога по ссуде, указывается его балансовая стоимость.

В дополнительных строках по видам обеспечения отражается стоимость обеспечения, соответствующая коду, указанному в графе 1 раздела 4.

По кредитным линиям, если обеспечение принято отдельно по траншам или договором и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации предусмотрено распределение обеспечения по траншам непропорционально размерам траншей, в дополнительных строках по видам обеспечения к траншам приводится расшифровка стоимости обеспечения по каждому траншу.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким кредитным договорам, в графе 2 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

7.3. В графе 3 раздела 4 указывается дата возникновения у кредитной организации основания для обращения взыскания на обеспечение, соответствующая дате возникновения прав на залог, установленной условиями договора, определяющего процесс взыскания заложенного имущества для удовлетворения требований залогодержателя (кредитора).

В случае если обеспечение не относится к I и II категориям качества (указаны коды «4.1» – «4.5», «4.99»), графа 3 раздела 4 не заполняется.

7.4. В графе 4 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в

уменьшение резерва на возможные потери по ссуде, сумма задолженности по которой отражена в разделе 6 Отчета.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 2–4 раздела 4 не заполняются.

7.5. В графе 5 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, отраженным в разделе 7 Отчета.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 5 раздела 4 не заполняется.

7.6. В графе 6 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в разделе 8 Отчета.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 6 раздела 4 не заполняется.

8. Раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) заполняется следующим образом:

8.1. По ссудам, выданным до 1 января 2016 года, сведения в 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 раздела 5, в которых отражаются параметры транша.

8.2. В графе 1 раздела 5 указывается дата предоставления ссуды (транша).

Для ссуд овердрафт и кредитных карт (коды «1.2» и «1.6», отраженные в графе 1 раздела 3) указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования (коды «5» и «5.1», отраженные в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код «6», отраженный в графе 1 раздела 3) указывается дата осуществления фактических затрат.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды «7» и «7.1», отраженные в графе 1 раздела 3), указывается дата отчуждения (приобретения) кредитной организацией соответствующего финансового актива.

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У», отраженный в графе 15 раздела 3) указывается дата перехода обязательства на нового заемщика.

По договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной способ исполнения первоначального обязательства, в том числе в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М», отраженный в графе 15 раздела 3), указывается дата, с которой начал действовать иной способ исполнения первоначального обязательства.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О», отраженный в графе 15 раздела 3) восстанавливается уникальный идентификационный код ранее действовавшего договора с указанием информации обо всех отражавшихся по нему датах выдачи.

При консолидации договоров (код «К», отраженный в графе 15 раздела 3) или траншей в графе 1 раздела 5 указывается наиболее ранняя дата предоставления средств.

8.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора, в дополнительных строках по траншам. Основная строка при этом не заполняется.

По ссудам овердрафт и кредитным картам графа 2 раздела 5 не заполняется.

В случае если в дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», соответствующий номер транша указывается в графе 2 раздела 5 по каждой дополнительной строке по расшифровке активов,

полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации.

При консолидации траншей в графе 2 раздела 5 указывается номер транша, соответствующий дате выдачи, отраженной в графе 1 раздела 5 (то есть дате выдаче самого раннего транша).

8.4. В графе 3 раздела 5 указывается объем предоставленных средств, соответствующий дате, отраженной в графе 1 раздела 5.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, указывается объем предоставленных средств в единицах валюты ссуды.

Для ссуд овердрафт и кредитных карт (коды «1.2» и «1.6», отраженные в графе 1 раздела 3) указывается совокупный объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования (коды «5» и «5.1», отраженные в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код «6», отраженный в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на приобретение требований.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды «7» и «7.1», отраженные в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У», отраженный в графе 15 раздела 3) и по договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной способ исполнения первоначального обязательства, в том числе в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М», отраженный в графе 15 раздела 3), указывается сумма возникшего требования к заемщику.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О», отраженный в графе 15 раздела 3) восстанавливается информация обо всех суммах выдач.

При консолидации траншей в графе 3 раздела 5 указывается совокупный объем предоставленных средств по консолидированным траншам.

Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, в Отчете не отражаются.

8.5. В графе 4 раздела 5 указывается код валюты, в которой предоставлена ссуда.

8.6. В графе 5 раздела 5 указывается код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – код ОКАТО) территории кредитной организации (филиала кредитной организации), предоставившей (предоставившего) денежные средства.

Указываются объекты первого и второго уровня классификации с заполнением 5 разрядов. Для городов федерального значения, имеющих двузначный код ОКАТО, оставшиеся разряды заполняются нулями: г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000. Для подразделений кредитных организаций, расположенных за пределами территории Российской Федерации, указывается код «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 графе 5 раздела 5 необходимо указывать код ОКАТО места нахождения указанного подразделения.

8.7. В графе 6 раздела 5 указывается объем средств, пролонгированных в отчетном месяце (при увеличении срока действия договора), с указанием в графе 7 раздела 5 соответствующего кода валюты.

8.8. В графе 8 раздела 5 указывается объем средств, предоставленных в отчетном месяце, с указанием в графе 9 раздела 5 соответствующего кода валюты.

Для ссуд овердрафт и кредитных карт (коды «1.2» и «1.6», отраженные в графе 1 раздела 3) данные графы 8 должны соответствовать данным графы 3 раздела 5.

По приобретенным по сделке правам требования (коды «5» и «5.1», отраженные в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код «6», отраженный в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на приобретение требований, произведенных в отчетном месяце.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды «7» и «7.1», отраженные в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

Графы 8 и 9 раздела 5 не заполняются по договорам с новыми заемщиками в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевод долга) и по договорам с действующими заемщиками, содержащими иной способ исполнения первоначального обязательства (коды «У» и «М», отраженные в графе 15 раздела 3).

9. Раздел 6 Отчета (далее – раздел 6) заполняется следующим образом:

9.1. В графе 1 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается срочная задолженность по ссуде.

В случае если учет срочной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

9.2. В графе 2 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается просроченная задолженность по ссуде.

В случае если учет просроченной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, 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) отчитывающейся кредитной организации, 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 и дополнительные строки по траншам не заполняются.

9.3. В графе 3 раздела 6 указывается сумма срочной задолженности по основному долгу по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, в графе 4 раздела 6 – сумма просроченной задолженности.

По ссудам (траншам), погашенным (проданным) в отчетном месяце, в графах 3 и (или) 4 раздела 6 указывается «0» (ноль), при этом в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается номер лицевого счета, на котором учитывалась погашенная задолженность.

По кредитным линиям в основной строке приводится общая сумма задолженности, в дополнительных строках по траншам – расшифровка сумм задолженности по траншам.

В случае если в основной строке или дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», в соответствующей строке в графах 3 и 4 раздела 6 указывается общая сумма задолженности по договору или траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала)

отчитывающейся кредитной организации (коды «Ф» и «Н», отраженные в графе 15 раздела 3), – расшифровка сумм фондирующей (ненадлежащей) и нефондирующей частей актива по соответствующим лицевым счетам.

9.4. В графе 5 раздела 6 указываются значения от «1» до «5», соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П. В случае отсутствия задолженности по основному долгу на отчетную дату при наличии остатков по условным обязательствам кредитного характера и (или) по требованиям по получению процентных доходов, являющихся элементами расчетной базы по формированию резервов на возможные потери, в графе 5 раздела 6 указываются значения от «1» до «5», соответствующие I–V категориям качества элементов расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-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.

В случае 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.

В случае если по фондирующей (ненадлежащей) и нефондирующей частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации, категории качества различаются, по графе 5 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации, указывается соответствующая категория качества по фондирующей (ненадлежащей) и нефондирующей частям активов.

В случае если в графе 10 раздела 6 указан код «11» или «12», по графе 5 раздела 6 основная строка и дополнительные строки по траншам не заполняются.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка»[1] (далее – Положение Банка России № 730-П), в графе 5 раздела 6 указываются значения от «1» до «5» в зависимости от значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, согласно следующей таблице:

Диапазон значения вероятности дефолта, в процентах	Указываемое значение
<0,05	1
0,05 и <4	2
4 и <25	3
25 и <100	4
100	5

9.5. Графа 6 раздела 6 заполняется с использованием следующих кодов:

Y – ссуда оценивается на индивидуальной основе;

P – 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:

B – портфель ссуд без просроченных платежей;

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368.

C – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

D – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

E – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

F – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

G – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней;

H – портфель безнадежных ссуд.

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

9.6. Графы 7–9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 4, 5, 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

В графе 7 раздела 6 отражается размер расчетного резерва на возможные потери по ссуде в процентах от суммы основного долга по ссуде (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления), 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.

В случае если категории качества по отдельным траншам в рамках кредитной линии различаются, основная строка по графе 7 раздела 6 не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма резервов, по графам 7–9 раздела 6 в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размера резервов по траншам.

В случае если по фондирующей (ненадлежащей) и нефондирующей частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации, категории качества различаются, по графе 7 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма резервов по договору, в дополнительных строках по траншам – общая сумма резервов по траншу, в

дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) отчитывающейся кредитной организации, – расшифровка размеров резервов по фондирующей (ненадлежащей) и нефондирующей частям активов.

При заполнении данных о резервах по ссудам, включенным в ПОС, в графе 7 раздела 6 отражается процент резервирования по ПОС, в который включена ссуда, в графах 8 и 9 раздела 6 отражаются суммы резервов, рассчитанные исходя из процента резервирования по ПОС.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 7–9 раздела 6 отражаются:

в графе 7 – значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 8 – величина ожидаемых кредитных потерь в стоимостном выражении, рассчитанная в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 9 – фактически сформированный резерв в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

9.7. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П с использованием следующих кодов:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

4 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

4.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

5 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

6 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П (указывается один из кодов – «6.1» или «6.2»);

6.1 – на принятие кредитной организацией решения о классификации ссуды повлияли факторы, перечисленные в подпункте 3.9.2 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

6.2 – на принятие кредитной организацией решения о классификации ссуды повлияли факторы, перечисленные в подпункте 3.9.3 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

7 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

8 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.13 Положения Банка России № 590-П;

9 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.3 Положения Банка России № 590-П;

10 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.9 Положения Банка России № 590-П;

11 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.10 Положения Банка России № 590-П;

11.1 – ссуда классифицирована с учетом абзаца шестого пункта 4.10 Положения Банка России № 590-П;

12 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.11 Положения Банка России № 590-П;

12.1 – ссуда классифицирована с учетом абзаца шестого пункта 4.11 Положения Банка России № 590-П;

13 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П;

13.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.20.3 пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам «1» – «13».

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

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

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

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

9.8. В графах 11 и 12 раздела 6 указывается информация, на основе которой кредитная организация осуществляет определение категории качества ссуды, отраженной в графе 5 раздела 6, в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 590-П.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 11 и 12 раздела 6 могут не заполняться.

В случае если в графе 10 раздела 6 указаны коды «11», «11.1», «12» или «12.1», графа 11 раздела 6 заполняется только при наличии других договоров заемщика, к которым применяется подход к резервированию с определением категории качества, а графа 12 раздела 6 не заполняется.

9.8.1. В графе 11 раздела 6 указывается информация об оценке финансового положения заемщика с использованием следующих кодов:

1 – хорошее;

2 – среднее;

3 – плохое.

9.8.2. В графе 12 раздела 6 указывается информация об оценке качества обслуживания долга по ссуде (траншу) с использованием следующих кодов:

1 – хорошее;

2 – среднее;

3 – неудовлетворительное.

9.8.3. В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графы 11 и 12 раздела 6 не заполняются.

9.9. В графе 13 раздела 6 указываются коды не более чем по одному виду актива, предусмотренные Кодами активов, используемыми для определения надбавок к коэффициентам риска, содержащимися в приложении 7 к Указанию Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»[1] (далее – Указание Банка России № 6411-У), без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев.

При наличии дополнительных строк по траншам графа 13 раздела 6 подлежит заполнению по строкам по траншам, при этом основная строка не заполняется.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398.

В случае если надбавка к коэффициентам риска, определяемая в соответствии с Указанием Банка России № 6411-У на основе матрицы надбавок к коэффициентам риска, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», не применяется к указанному активу (то есть принимает значение «н/п»), графа 13 раздела 6 не заполняется.

9.10. В графе 14 раздела 6 указывается информация об оценке уровня кредитоспособности, используемого для определения размера расчетного резерва в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П, с применением следующих кодов:

1 – высокий уровень кредитоспособности;

2 – достаточный уровень кредитоспособности;

3 – удовлетворительный уровень кредитоспособности;

4 – слабый уровень кредитоспособности.

Графа 14 раздела 6 заполняется в том случае, если в графе 10 раздела 6 указан код «11» или «12».

В случае если по кредитной линии уровень кредитоспособности по отдельным траншам различается, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка уровня кредитоспособности по траншам.

10. Раздел 7 Отчета (далее – раздел 7) заполняется следующим образом:

10.1. В графе 1 раздела 7 указывается сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, в графе 2 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

10.2. В графе 3 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.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графе 3 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

10.3. По кредитной линии в основной строке в графах 1 и 2 раздела 7 отражается общая сумма соответственно непросроченных и просроченных требований по получению процентных доходов по договору, а в графе 3 раздела 7 – общая сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

11. Раздел 8 Отчета (далее – раздел 8) заполняется следующим образом:

11.1. Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

11.2. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов овердрафт и по кредитным картам.

11.3. В графе 2 раздела 8 отражается сумма расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в графе 4 раздела 8 – размер расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в процентах от суммы условных обязательств кредитного характера (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

Сведения о резервах по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам предоставления кредитов овердрафт и по кредитным картам, сгруппированным в ПОС, отражаются исходя из размера процента резервирования по соответствующему ПОС.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 2–4 раздела 8 отражаются:

в графе 2 – величина ожидаемых кредитных потерь в стоимостном выражении, рассчитанная в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 3 – фактически сформированный резерв в соответствии с Положением Банка России № 730-П;

в графе 4 – значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

12. Раздел 9 Отчета (далее – раздел 9) заполняется следующим образом:

12.1. 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 графа 1 раздела 9 может не заполняться.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графа 1 раздела 9 может не заполняться.

12.2. 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 графа 2 раздела 9 может не заполняться.

12.3. 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.

12.4. В графе 4 раздела 9 указывается периодичность уплаты процентов в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, в том числе по ссудам овердрафт и кредитным картам, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – иное.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графа 4 раздела 9 может не заполняться.

12.5. 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 графа 5 раздела 9 может не заполняться.

12.6. 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.

12.7. 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.

12.8. В графе 8 раздела 9 в основной строке указывается наиболее ранняя дата возникновения имеющейся на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, 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 месяца 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 о фактах сокращения длительности или погашения в полном объеме просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему в течение отчетного месяца.

12.9. В графе 10 раздела 9 по всем фактам погашения задолженности заемщиками указывается информация об источниках погашения с использованием следующих кодов:

1 – средства, полученные от реализации заложенного имущества;

2 – отступное (обязательство прекращается передачей имущества в собственность кредитной организации);

3 – за счет средств поручителей (указывается в случае наличия соответствующей информации);

4 – государственные субсидии (указывается в случае наличия соответствующей информации);

5 – ссуда, полученная заемщиком в отчитывающейся кредитной организации;

6 – ссуда, полученная в отчитывающейся кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды;

7 – ссуда, полученная заемщиком в иной кредитной организации (указывается в случае наличия соответствующей информации);

8 – ссуда, полученная в иной кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды (указывается в случае наличия соответствующей информации);

9 – перевод долга новому заемщику (обслуживание долга по ранее заключенному договору новым должником), заключение договора (соглашения) с заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства (в частности, в случае заключения мирового соглашения или новации);

10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на возможные потери по ссуде, а также списание неполученных процентов;

11 – собственные средства заемщика;

13 – возврат неиспользованного кредита, возврат депонированных средств для участия в электронных торгах, аукционах, конкурсах;

14 – заем, полученный от физического лица или юридического лица, не являющегося кредитной организацией;

15 – расторжение договора продажи ссуды (уступки прав требования);

16 – прощение долга в соответствии со статьей 415 Гражданского кодекса Российской Федерации;

99 – прочие источники погашения.

В случае если заемщик использовал несколько источников погашения ссуды, указываются сведения обо всех источниках. Информация по каждому из источников указывается в дополнительных строках по источникам погашения с указанием в графах 3, 6, 7 раздела 9 соответствующих сумм основного долга, процентов, комиссий и других платежей, уплаченных за счет каждого источника погашения, при этом в основной строке указывается общая сумма по всем источникам погашения.

В случае если все погашения выражены в одной валюте, обязательно заполнение основной строки в случае наличия соответствующей информации в графах 2 и 5 раздела 9 (за исключением ссуд овердрафт и кредитных карт) и в графах 3, 6, 7 раздела 9.

В графах 3, 6, 7 раздела 9 по отдельным источникам погашения указываются:

при отражении в графе 10 раздела 9 кода «9» – суммы переведенного новому заемщику долга, исполненных иным способом обязательств, в том числе по результатам мирового соглашения или новации;

при отражении в графе 10 раздела 9 кода «10» – суммы, списанные за счет сформированных резервов;

при отражении в графе 10 раздела 9 кода «15» – суммы, восстановленные на балансе при расторжении договора продажи ссуды (уступки прав требования).

12.10. При отражении 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 ссуды. В случае 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 отражении в графе 10 раздела 9 кода «9» в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), заключенного при переводе долга или содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства (в частности, по результатам мирового соглашения); при переводе долга на физическое лицо указывается «ФЛ».

При отражении в графе 10 раздела 9 кода «15» в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), восстановленного (восстановленных) в связи с расторжением договора продажи ссуды (уступки прав требования).

12.11. При отражении 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).

12.12. В графах 13 и 14 раздела 9 указывается код валюты, в которой произведено погашение задолженности по основному долгу и процентам соответственно.

13. Раздел 10 Отчета (далее – раздел 10) заполняется следующим образом:

13.1. 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 соответствии с Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ);

6 – эмиссия отчитывающейся кредитной организацией облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с Федеральным законом № 152-ФЗ;

7 – выдача отчитывающейся кредитной организацией ипотечных сертификатов участия в соответствии с Федеральным законом № 152-ФЗ;

8 – заключение отчитывающейся кредитной организацией сделки, связанной с хеджированием кредитного риска по ссуде с помощью производных финансовых инструментов;

9 – передача отчитывающейся кредитной организацией ссуды коллекторскому агентству или иной организации на основании агентского договора;

99 – иной способ рефинансирования (цессии).

13.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных в отчетном месяце денежных средств (с учетом начисленных процентов) или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии (то есть сумма требований, списанных в результате уступки с баланса кредитной организации).

13.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, фактически полученная в отчетном месяце 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.

13.4. В графах 4–7 раздела 10 указывается следующая информация об организации (физическом лиц), получившей (получившем) 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»), о доверительном управляющем (при указании в графе 1 раздела 10 кода «5»), об организаторе эмиссии ценных бумаг (при указании в графе 1 раздела 10 кода «6»), об организации – продавце защиты от кредитного риска (при указании в графе 1 раздела 10 кода «8»):

в графе 4 – полное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц – «ФЛ»;

в графе 5 – для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН); для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

в графе 6 – для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО;

в графе 7 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

Для физических лиц графы 5–7 раздела 10 не заполняются.

13.5. В графе 8 раздела 10 указывается сумма сделки по договору уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг (то есть сумма, которую цессионарий должен уплатить цеденту в соответствии с условиями договора, или номинальная стоимость выпуска ценных бумаг). При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

13.6. В графе 9 раздела 10 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) код валюты сделки по

договору прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг.

13.7. При использовании нескольких видов уступки права требования (цессии) или уступке права требования (цессии) нескольким контрагентам в разделе 10 указывается информация обо всех видах и контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии).

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ПРЕДМЕТАХ ЗАЛОГА, ПРИНЯТЫХ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ В КАЧЕСТВЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПО ССУДАМ

на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409310
Месячная

Раздел 1. Перечень договоров залога, договоров о предоставлении ссуд и залогодателей

Подраздел 1.1. Перечень договоров залога

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код договора о предоставлении ссуды	Дата заключения договора залога	Номер договора залога
1	2	3	4

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.2. Перечень залогодателей по договору залога

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код субъекта
1	2

Подраздел 1.3. Перечень заложенного имущества в договорах залога

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код предмета залога
1	2

Подраздел 1.4. Перечень прекращенных договоров залога

Идентификационный код договора залога	Дата прекращения договора залога
1	2

Подраздел 1.5. Перечень заложенного имущества (залог на основании закона при отсутствии договора залога)

Идентификационный код договора о предоставлении ссуды	Идентификационный код предмета залога
1	2

Подраздел 1.6. Перечень залогодателей (залог на основании закона при отсутствии договора залога)

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код субъекта
1	2

Раздел 2. Сведения о стоимости заложенного имущества

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код группы	Сумма (стоимость)		Рыночная стоимость		Кадастровая стоимость	
		сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения
1	2	3	4	5	6	7	8

Ликвидационная стоимость		Инвестиционная стоимость		Стоимость, согласованная сторонами договора залога	
сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения
9	10	11	12	13	14

Раздел 3. Сведения об адресах мест нахождения вещей, переданных в залог

Идентификационный код предмета залога	Код страны по ОКСМ	Код федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	Код территории по ОКАТО	Почтовый индекс
1	2	3	4	5

Улица (в том числе проспект, переулок, квартал)	Номер дома (владения)	Номер корпуса (строения)	Литера	Номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления)	Адрес в неструктурированном виде
6	7	8	9	10	11

Раздел 4. Сведения о предметах залога

Подраздел 4.1. Перечень заложенного имущества

Идентификационный код предмета залога	Лицевой счет	Заложенное имущество	Категория качества	Идентификационный код группы	Признак обеспечения
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.2. Сведения об объектах недвижимости и правах на них

Идентификационный код предмета залога	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Условный номер	Назначение	Наименование	Функциональная группа
1	2	3	4	5	6	7

Размер доли в праве общей долевой собственности, в процентах	Площадь, кв. м	Категория земель	Вид разрешенного использования земельного участка	Право залогодателя на объект недвижимости	Дата окончания срока аренды объекта недвижимости	Вид сооружения
8	9	10	11	12	13	14

Площадь в неструктурированном виде	Идентификационный номер объекта недвижимости в стране регистрации	Признак части
15	16	17

Подраздел 4.3. Сведения о наземных безрельсовых механических транспортных средствах, прицепах (полуприцепах) к ним

Идентификационный код предмета залога	Категория	Идентификационный номер транспортного средства (VIN)	Идентификационный номер самоходной машины	Год выпуска
1	2	3	4	5

Марка	Модель	Номер шасси (рамы)	Мощность двигателя, л.с.	Мощность двигателя, кВт	Объем двигателя, куб. см
6	7	8	9	10	11

Подраздел 4.4. Сведения о машинах и оборудовании

Идентификационный код предмета залога	Наименование	Заводской номер	Инвентарный номер	Год выпуска	Марка	Модель	Группа
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 4.5. Сведения о воздушных судах

Идентификационный код предмета залога	Вид воздушного судна	Серийный (заводской) номер	Номер планера	Год выпуска	Наименование изготовителя	Тип (наименование)
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 4.6. Сведения о плавучих сооружениях

Идентификационный код предмета залога	Группа	Номер IMO	Номер ИМПС/MMSI	Класс судна	Идентификационный номер	Год постройки	Название
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 4.7. Сведения о железнодорожном подвижном составе

Идентификационный код предмета залога	Заводской номер	Год постройки	Тип единицы железнодорожного подвижного состава	Модель вагона	Номер вагона
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.8. Сведения о космических объектах

Идентификационный код предмета залога	Наименование	Регистрационный номер	Год выпуска
1	2	3	4

Подраздел 4.9. Сведения о товарах в обороте

Идентификационный код предмета залога	Вид товаров в обороте
1	2

Подраздел 4.10. Сведения об урожае (будущем урожае)

Идентификационный код предмета залога	Группа, к которой относится культура
1	2

Подраздел 4.11. Сведения об аффинированных драгоценных металлах в слитках

Идентификационный код предмета залога	Вид драгоценного металла	Масса, г	Количество слитков, штук
1	2	3	4

Подраздел 4.12. Сведения об исключительных правах на интеллектуальную собственность

Идентификационный код предмета залога	Вид интеллектуальной собственности	Номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности
1	2	3

Подраздел 4.13. Сведения о правах по договору банковского счета

Идентификационный код предмета залога	Номер залогового счета в кредитной организации	Сведения о денежной сумме	Размер денежной суммы, руб., коп.	Идентификационный код субъекта (кредитной организации)
1	2	3	4	5

Подраздел 4.14. Сведения о долях в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код субъекта (общества с ограниченной ответственностью)	Процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли)
1	2	3

Подраздел 4.15. Сведения о векселях

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код векселя	Тип векселя	Признак векселя	Идентификационный код субъекта (векселедателя)	Место нахождения
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.16. Сведения об эмиссионных ценных бумагах

Идентификационный код предмета залога	Вид эмиссионной ценной бумаги	Количество эмиссионных ценных бумаг, штук	Код ISIN	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Идентификационный номер выпуска ценных бумаг
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.17. Сведения об инвестиционных паях паевых инвестиционных фондов

Идентификационный код предмета залога	Количество паев паевого инвестиционного фонда, штук	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом
1	2	3	4

Подраздел 4.18. Сведения об ипотечных сертификатах участия

Идентификационный код предмета залога	Количество ипотечных сертификатов участия, штук	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием	Индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия	Дата окончания срока действия договора доверительного управления ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.19. Сведения о прочих ценных бумагах

Идентификационный код предмета залога	Вид ценной бумаги	Серия ценной бумаги	Номер ценной бумаги
1	2	3	4

Подраздел 4.20. Сведения о прочих имущественных правах (требованиях)

Идентификационный код предмета залога	Вид имущественных прав (требований)	Наименование	Вид договора	Дата заключения договора	Номер договора
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.21. Сведения о прочих движимых вещах (однородные группы)

Идентификационный код предмета залога	Вид	Наименование
1	2	3

Подраздел 4.22. Сведения о прочих движимых вещах (объекты)

Идентификационный код предмета залога	Инвентарный номер	Идентификационный признак (значение)	Идентификационный признак (наименование)	Наименование
1	2	3	4	5

Раздел 5. Перечень субъектов

Подраздел 5.1. Юридические лица

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное наименование	Сокращенное наименование	ОГРН	ИНН
1	2	3	4	5	6

КИО	TIN	LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
7	8	9	10

Подраздел 5.2. Физические лица

Идентификационный код субъекта	Тип физического лица	Код страны по ОКСМ	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)	ИНН	ОГРНИП
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о документе, удостоверяющем личность		
код документа	серия документа	номер документа
9	10	11

Подраздел 5.3. Кредитные организации

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное фирменное наименование	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	БИК
1	2	3	4	5

СВИФТ	TIN	LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
6	7	8	9

Раздел 6. Сведения об изменении идентификационных данных

Подраздел 6.1. Сведения об изменении идентификационного кода договора о предоставлении ссуды

Предыдущий идентификационный код договора	Действующий идентификационный код договора
1	2

Подраздел 6.2. Сведения об изменении идентификационного кода договора залога

Предыдущий идентификационный код договора	Действующий идентификационный код договора
1	2

Подраздел 6.3. Сведения об изменении идентификационного кода субъекта

Предыдущий идентификационный код субъекта	Действующий идентификационный код субъекта
1	2

Подраздел 6.4. Сведения об изменении идентификационного кода предмета залога

Предыдущий идентификационный код предмета залога	Действующий идентификационный код предмета залога
1	2

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам» (далее – Отчет) содержит сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам, перечень которых приведен в абзацах третьем – девятом, одиннадцатом – тринадцатом, шестнадцатом подпункта 6.2 пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – отчетность по форме 0409303), предоставленным юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, включая индивидуальных предпринимателей, в том числе сгруппированным в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П), а также о лицах, являющихся залогодателями (созалогодателями), векселедателями, кредитными организациями, заключившими с клиентами (залогодателями) договоры банковского счета

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

(банковского вклада), и лицах, доли в уставных капиталах которых переданы в залог (далее – субъекты).

1.2. Информация о предметах залога подлежит отражению в Отчете при одновременном соблюдении по состоянию на отчетную дату следующих условий:

залог возник и существует (за исключением залога будущего урожая) либо заключен договор залога по ссуде (далее – договор залога) (для залога будущего урожая);

денежные средства по договору о предоставлении ссуды фактически предоставлены заемщику (заемщикам) (размещены).

1.3. Отчет составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России в течение 20 рабочих дней после дня окончания отчетного периода с учетом особенностей, предусмотренных настоящим Порядком.

1.4. Разделы 1, 4, 5 и 6 Отчета состоят из подразделов.

Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения отчитывающейся кредитной организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) договорам, субъектам, переданным в залог вещам (недвижимым, движимым) и имущественным правам, а также их группам.

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

В графе 1 подразделов 1.1–1.4 раздела 1 Отчета указывается идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся кредитной организацией договору залога.

В графе 2 подраздела 1.1, графе 1 подраздела 1.5 раздела 1 Отчета указывается идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся кредитной организацией договору о предоставлении ссуды. Правило формирования идентификационного кода договора о предоставлении ссуды предусмотрено подпунктом 5.1 пункта 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303. Информация должна соответствовать сведениям, представленным в отчетности по форме 0409303.

В графе 2 подразделов 1.2, 1.6 раздела 1, подраздела 4.14 раздела 4, графе 5 подразделов 4.13, 4.15 раздела 4, графе 1 подразделов 5.1–5.3 раздела 5 Отчета указывается идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся кредитной организацией субъекту (юридическому лицу, физическому лицу или кредитной организации).

В графе 2 подразделов 1.3, 1.5, графе 1 подраздела 1.6 раздела 1, разделов 2 и 3, подразделов 4.1–4.22 раздела 4 Отчета указывается идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся кредитной организацией предмету залога, принятому в обеспечение по ссуде.

В случае если предмет залога в договоре залога описан путем указания на залог всего имущества либо определенной части имущества залогодателя, данному предмету залога также присваивается идентификационный код предмета залога, а разделы 2, 3 и подразделы 4.2–4.22 раздела 4 Отчета в отношении такого предмета залога не заполняются.

В случае если стоимость определена в целом для группы переданных в залог объектов (вещей и (или) имущественных прав), которым присвоено более одного идентификационного кода предмета залога, в графе 2 раздела 2 и графе 5 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета также указывается идентификационный код группы.

В графе 2 подраздела 4.15 раздела 4 Отчета указывается идентификационный код векселя. Указанный код должен соответствовать информации, представляемой в отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам».

1.5. По договорам залога, заключенным до 1 июля 2021 года, обеспечивающим ссуды, реструктуризации по которым не осуществлялись с 1 июля 2021 года, информация может представляться с 1 июля 2025 года.

1.6. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.7. Сведения о значениях, указанных в процентах, приводятся без округления.

Стоимостные показатели приводятся в рублях и копейках. 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на соответствующую отчетную дату.

Значения показателей площади объектов недвижимости приводятся без округления. При заполнении граф Отчета даты указываются в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

При заполнении граф Отчета, содержащих сведения о годах (выпуска, постройки), данные указываются в формате «гггг», где «гггг» – год.

1.8. В случае отсутствия данных информация по соответствующим графам Отчета не представляется, если в настоящем Порядке не указано иное.

В случае отсутствия данных по всем разделам Отчета такой Отчет представляется в Банк России.

1.9. В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, не осуществляется.

Исправленные значения показателей отражаются в Отчете на ближайшую отчетную дату.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее соответственно – подраздел 1.1, раздел 1) отражается информация о действовавших на отчетную дату договорах залога.

2.1.1. В графе 3 подраздела 1.1 указывается дата заключения договора залога.

2.1.2. В графе 4 подраздела 1.1 указывается номер договора залога. При отсутствии номера договора залога проставляется символ «–» (прочерк).

2.2. В подразделе 1.2 раздела 1 (далее – подраздел 1.2) отражается информация о залогодателях (созалогодателях) по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

Информация в подразделе 1.2 представляется в разрезе субъектов.

В графе 2 подраздела 1.2 указывается идентификационный код субъекта (залогодателя, созалогодателя). Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

2.3. В подразделе 1.3 раздела 1 (далее – подраздел 1.3) отражается информация о предметах залога по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

Информация в подразделе 1.3 представляется в разрезе переданных в залог объектов (вещей, имущественных прав), которым отчитывающейся кредитной организацией присвоены отдельные идентификационные коды предмета залога.

2.4. В составе подраздела 1.4 раздела 1 (далее – подраздел 1.4) отражается информация о договорах залога, прекращенных в отчетном периоде.

В графе 2 подраздела 1.4 указывается дата фактического прекращения договора залога.

2.5. В подразделе 1.5 раздела 1 отражается информация о предметах залога, если залог возник на основании закона и договор залога не заключался.

2.6. В подразделе 1.6 раздела 1 отражается информация о залогодателях (созалогодателях), если залог возник на основании закона и договор залога не заключался.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) информация о стоимости заложенного имущества представляется в разрезе переданных в залог объектов (вещей, имущественных прав), которым отчитывающейся кредитной организацией присвоены отдельные идентификационные коды предмета залога, а также групп переданных в залог объектов.

В случае если переданный в залог объект не включен в группу объектов для целей определения стоимости группы в целом, графа 2 раздела 2 не заполняется.

В случае если в залог передано имущественное право, в разделе 2 указывается информация о стоимости данного права (если стоимость определялась), а не о стоимости имущества.

3.2. В графе 3 раздела 2 указывается сумма (стоимость) обеспечения, определенная в соответствии с пунктом 6.4 Положения Банка России № 590-П.

В графе 4 раздела 2 указывается дата определения суммы (стоимости) обеспечения.

В случае если отчитывающаяся кредитная организация не оценивает сумму (стоимость) обеспечения, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.

В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в ПОС, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.

В случае если имущество принято в залог одновременно по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и по ссуде, сгруппированной в ПОС, в графах 3 и 4 раздела 2 указываются сумма (стоимость) обеспечения, определенная отчитывающейся кредитной организацией при расчете резерва на возможные потери по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и дата ее определения.

3.3. В графах 5, 7, 9 и 11 раздела 2 указывается соответственно информация (при наличии) о величине рыночной, кадастровой (для объектов недвижимости), ликвидационной и инвестиционной стоимости заложенного имущества, определенной в статье 3 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», которая определяется оценщиком либо отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. Указывается информация об актуальной стоимости, определенной по состоянию на последнюю дату оценки.

3.4. В графах 6, 8, 10 и 12 раздела 2 соответственно указываются даты определения рыночной, кадастровой, ликвидационной и инвестиционной стоимости заложенного имущества. В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации информации о величине рыночной, кадастровой (для объектов недвижимости), ликвидационной либо инвестиционной стоимости заложенного имущества графы 6, 8, 10 либо 12 раздела 2 не заполняются.

В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации информации о дате определения кадастровой стоимости графа 8 раздела 2 не заполняется.

3.5. В графе 13 раздела 2 указывается стоимость заложенного имущества, согласованная сторонами договора залога и указанная в договоре залога.

В случае если в договоре залога данная стоимость не указана, графы 13 и 14 раздела 2 не заполняются. В случае если имущество передано в залог отчитывающейся кредитной организации по нескольким договорам залога, в

графе 13 раздела 2 указывается информация о стоимости, указанной в последнем договоре залога (при наличии).

3.6. В графе 14 раздела 2 указывается дата определения стоимости заложенного имущества, отраженной в графе 13 раздела 2.

В случае если в договоре залога не указана конкретная дата определения стоимости заложенного имущества, в графе 14 раздела 2 указывается дата заключения договора залога.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

4.1. В составе раздела 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация об адресах в пределах места нахождения вещей, переданных в залог, указанных в подразделах 4.2 и 4.4 раздела 4 Отчета.

В случае если в договоре залога либо (при отсутствии договора залога) в ином договоре (соглашении) не указано место нахождения вещей, переданных в залог, указанных в подразделе 4.4 раздела 4 Отчета, раздел 3 в отношении таких вещей не заполняется.

В случае если имущество находится за пределами территории Российской Федерации, графы 3–10 раздела 3 не заполняются.

В случае если местоположение объекта недвижимости определено относительно ориентира, в графах 4–10 раздела 3 указываются сведения, относящиеся непосредственно к объекту, а не к ориентиру.

4.2. В графе 2 раздела 3 указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

4.3. В графе 3 раздела 3 указывается идентификационный код адресного объекта GUID (Globally Unique Identifier) федеральной информационной адресной системы (ФИАС), предусмотренной Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах

организации местного самоуправления в Российской Федерации», формата государственного адресного реестра длиной 36 символов (далее – код ФИАС). При этом графы 4–11 раздела 3 не заполняются.

Код ФИАС должен соответствовать адресу места нахождения предмета залога, указанному в договоре залога либо, при отсутствии договора залога, в ином договоре (соглашении).

При отсутствии кода ФИАС следует заполнить графы 4–11 раздела 3. При этом сокращенные наименования адресообразующих элементов в графах 6–10 раздела 3 указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»[1].

4.4. В графе 4 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) с заполнением 11 разрядов. Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями (г. Москва – 45000000000, г. Санкт-Петербург – 40000000000, г. Севастополь – 67000000000), для населенных пунктов в границах городов федерального значения – код населенных пунктов с заполнением оставшихся разрядов нулями.

4.5. В графе 5 раздела 3 указывается почтовый индекс (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о почтовом индексе).

4.6. В графе 6 раздела 3 указывается улица (в том числе проспект,

[1] Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован минюстом России16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

переулок, квартал) (при наличии).

4.7. В графе 7 раздела 3 указывается номер дома (владения) (при наличии).

4.8. В графе 8 раздела 3 указывается номер корпуса (строения) (при наличии).

4.9. В графе 9 раздела 3 указывается литера (при наличии).

4.10. В графе 10 раздела 3 указывается номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления) (при наличии).

4.11. В графе 11 раздела 3 указывается адрес в пределах места нахождения вещи, переданной в залог, в неструктурированном виде, а также иная информация, позволяющая определить место ее нахождения, в соответствии с договором залога либо (при отсутствии договора залога) с иным договором (соглашением). Информация приводится в свободной текстовой форме.

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета

5.1. В подразделе 4.1 раздела 4 Отчета (далее соответственно – подраздел 4.1, раздел 4) отражается информация об имуществе, переданном в залог.

5.1.1. В графе 2 подраздела 4.1 указывается лицевой счет, на котором учитывается принятое обеспечение.

5.1.2. В графе 3 подраздела 4.1. указывается заложенное имущество с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества
2	Наземные безрельсовые механические транспортные средства, прицепы (полуприцепы) к ним
3	Машины и оборудование
4	Воздушные суда
5	Плавучие сооружения
6	Железнодорожный подвижной состав

1	2
7	Космические объекты
8	Товары в обороте
9	Урожай (будущий урожай)
10	Аффинированные драгоценные металлы в слитках
11	Исключительные права на интеллектуальную собственность
12	Права по договору банковского счета
13	Доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью
14	Векселя
15	Эмиссионные ценные бумаги
16	Инвестиционные паи (паи инвестиционных фондов)
17	Ипотечные сертификаты участия
18	Прочие ценные бумаги
19	Прочие имущественные права (требования)
20	Прочие движимые вещи
21	Все имущество либо определенная часть имущества залогодателя

5.1.3. В случае если имущество принято в залог по ссуде, оцениваемой (классифицируемой) на индивидуальной основе, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	I категория качества
2	II категория качества
40	Без категории качества

В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в ПОС, графа 4 подраздела 4.1 не заполняется.

В случае если имущество принято в залог одновременно по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и по ссуде, сгруппированной в ПОС, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения, с учетом которого отчитывающейся кредитной организацией сформирован резерв на возможные потери по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе.

5.1.4. В графе 6 подраздела 4.1 указывается информация об отнесении обеспечения к бланковому залогу (о признаке обеспечения) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Относится к бланковому залогу
0	Не относится к бланковому залогу

В целях составления настоящего Отчета обеспечение относится к бланковому залогу в случае, если оно не учитывается отчитывающейся кредитной организацией при формировании резерва на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 590-П и внутренними моделями отчитывающейся кредитной организации.

5.2. В подразделе 4.2 раздела 4 (далее – подраздел 4.2) отражается информация об объектах недвижимости и правах на них, переданных в залог.

Отдельные идентификационные коды предмета залога присваиваются следующим объектам:

объекту недвижимости, учтенному в едином государственном реестре недвижимости (далее – ЕГРН);

объекту недвижимости, находящемуся за пределами территории Российской Федерации;

праву аренды объекта недвижимости либо его части;

доле в праве общей долевой собственности на общее имущество (объект недвижимости).

В случае если объект недвижимости находится за пределами территории Российской Федерации, графы 3–5, 10, 11 и 15 подраздела 4.2 не заполняются.

5.2.1. В графе 2 подраздела 4.2 указывается вид объекта недвижимости с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Здание
2	Сооружение
3	Помещение
4	Машино-место
5	Объект незавершенного строительства
6	Земельный участок
7	Единый недвижимый комплекс
8	Имущественный комплекс

5.2.2. В графе 3 подраздела 4.2 указывается кадастровый номер, присвоенный объекту недвижимости уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти и его территориальными органами[1]. В случае если объекту недвижимости не присвоен кадастровый номер, графа 3 подраздела 4.2 не заполняется. При этом следует заполнить графу 4 подраздела 4.2.

5.2.3. В графе 4 подраздела 4.2 указывается условный номер, присвоенный объекту недвижимости органом, уполномоченным на присвоение такого номера. В случае если объекту недвижимости присвоен кадастровый номер, графа 4 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.4. В графе 5 подраздела 4.2 указывается назначение объекта недвижимости (здания, помещения) либо проектируемое назначение здания, строительство которого не завершено, если объектом недвижимости является объект незавершенного строительства, с использованием следующих кодов:

для зданий, зданий, строительство которых не завершено:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Нежилое здание
2	Жилое здание
3	Многоквартирный дом
4	Жилое строение
5	Садовый дом
6	Гараж
99	Иное

;

для помещений:

Код	Расшифровка кода
1	2
10	Нежилое помещение
11	Жилое помещение

[1] В соответствии с порядком присвоения объектам недвижимости кадастровых номеров, номеров регистрации, реестровых номеров границ, установленным на основании пункта 5 статьи 5 Федерального закона от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

В отношении иных объектов недвижимости графа 5 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.5. В графе 6 подраздела 4.2 указывается наименование сооружения, единого недвижимого комплекса, имущественного комплекса (информация приводится в свободной текстовой форме) (при наличии). В отношении иных объектов недвижимости графа 6 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.6. В графе 7 подраздела 4.2 указывается функциональная группа, к которой здание или здание, строительство которого не завершено, отнесено отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Дома средне- и многоэтажной жилой застройки
2	Дома малоэтажной жилой застройки
3	Объекты коммерческого назначения, предназначенные для оказания услуг населению
4	Административные и бытовые объекты
5	Объекты временного проживания
6	Объекты производственного назначения
7	Объекты, предназначенные для хранения транспорта
8	Спортивные объекты
9	Объекты культуры и искусства
99	Иное

В целях составления настоящего Отчета:

к домам малоэтажной жилой застройки (код «2») относятся в том числе дома индивидуальной жилой застройки – индивидуальные, малоэтажные блокированные (таунхаусы);

к объектам коммерческого назначения, предназначенным для оказания услуг населению (код «3»), относятся в том числе магазины, многофункциональные торгово-сервисные комплексы, торгово-административные объекты, торгово-развлекательные объекты, торгово-складские объекты;

к административным и бытовым объектам (код «4») относятся в том числе бизнес-центры, бытовые, административно-бытовые здания;

к объектам временного проживания (код «5») относятся в том числе гостиницы, объекты коттеджного типа, апарт-отели, мотели, общежития, а также объекты рекреационно-оздоровительного значения (пансионаты, санатории);

к объектам производственного назначения (код «6») относятся в том числе производственные, производственно-складские и производственно-административные здания, объекты сельскохозяйственного производства;

к объектам, предназначенным для хранения транспорта (код «7»), относятся в том числе гаражи;

к спортивным объектам (код «8») относятся в том числе спортивные комплексы, фитнес-центры, крытые катки;

к объектам культуры и искусства (код «9») относятся в том числе дома культуры, кинотеатры, концертные залы (отдельно стоящие здания).

В отношении иных объектов недвижимости графа 7 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.7. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (здание, помещение, земельный участок, иное недвижимое имущество), в графе 8 подраздела 4.2 указывается информация о размере доли в процентах. В иных случаях графа 8 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.8. В графе 9 подраздела 4.2 для здания, здания, строительство которого не завершено, помещения, земельного участка, машино-места указывается площадь в квадратных метрах. В отношении иных объектов недвижимости графа 9 подраздела 4.2 не заполняется.

В случае если в залог передано право аренды части объекта недвижимости, в графе 9 подраздела 4.2 указывается площадь данной части.

5.2.9. В графе 10 подраздела 4.2 для земельных участков указываются сведения о категории земель с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Земли сельскохозяйственного назначения
2	Земли населенных пунктов
3	Земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения
4	Земли особо охраняемых территорий и объектов
5	Земли лесного фонда
6	Земли водного фонда
7	Земли запаса
98	Категория не установлена

При наличии в ЕГРН сведений о том, что категория земель, к которой отнесен земельный участок, не установлена, указывается код «98».

В отношении иных объектов недвижимости графа 10 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.10. В графе 11 подраздела 4.2 указывается вид разрешенного использования земельного участка. Информация приводится в свободной текстовой форме.

В отношении иных объектов недвижимости графа 11 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.11. В графе 12 подраздела 4.2 указывается информация о праве залогодателя на объект недвижимости с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право собственности
2	Право аренды
99	Иное

5.2.12. В случае если в залог передано право аренды (объекта недвижимости либо его части) и по состоянию на отчетную дату срок аренды определен, в графе 13 подраздела 4.2 указывается дата окончания срока аренды. В иных случаях графа 13 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.13. В графе 14 подраздела 4.2 указывается вид сооружения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Линейное
2	Предназначенное для хранения
3	Подземное
4	Высотное
99	Иное

В целях составления настоящего Отчета:

к линейным сооружениям (код «1») относятся в том числе линии электропередачи, линии связи, трубопроводы и другие подобные сооружения (в том числе подземные);

к сооружениям, предназначенным для хранения (код «2»), относятся в том числе емкостные сооружения для наземного и подземного хранения жидкостей и газов (в частности, нефтехранилища, газохранилища), сыпучих материалов;

к высотным сооружениям (код «4») относятся в том числе вышки, мачты.

В отношении иных объектов недвижимости графа 14 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.14. В случае если в ЕГРН содержатся сведения о площади объекта недвижимости в формате, отличном от числового (в частности, «число +/– число»), в графе 15 подраздела 4.2 площадь такого объекта недвижимости приводится в соответствии с данными, содержащимися в ЕГРН, в свободной текстовой форме с указанием единиц измерения площади. В иных случаях графа 15 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.15. В случае если объект недвижимости находится за пределами территории Российской Федерации, в графе 16 подраздела 4.2 указывается идентификационный номер объекта недвижимости, присвоенный органом иностранного государства, осуществляющим государственную регистрацию прав на недвижимость (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об идентификационном номере объекта недвижимости). В иных случаях графа 16 подраздела 4.2 не заполняется.

5.2.16. В случае если в залог передано право аренды части объекта недвижимости, в графе 17 подраздела 4.2 проставляется код «Ч». В иных случаях графа 17 подраздела 4.2 не заполняется.

5.3. Информация в подразделе 4.3 раздела 4 (далее – подраздел 4.3) отражается в разрезе транспортных средств (в том числе самоходных машин), если на транспортное средство (самоходную машину) оформлен паспорт транспортного средства (паспорт самоходной машины) (на бумажной основе либо в электронной форме).

В случае если в паспорте транспортного средства, паспорте самоходной машины, регистрационных документах отсутствует информация, подлежащая отражению в графах 2–11 подраздела 4.3, указанные графы не заполняются.

5.3.1. В графе 2 подраздела 4.3 указывается категория транспортного средства (самоходной машины) с использованием следующих кодов:

для транспортных средств (кроме самоходных машин) – в соответствии с техническим регламентом Таможенного союза «О безопасности колесных транспортных средств» (ТР ТС 018/2011)[1]:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Категория L
2	Категория M_1
3	Категория M_2
4	Категория M_3
5	Категория N
6	Категория O

для самоходных машин – в соответствии с Правилами оформления электронного паспорта самоходной машины и других видов техники (приложение № 8 к Порядку функционирования систем электронных паспортов транспортных средств (электронных паспортов шасси

[1] Утвержден решением Комиссии Таможенного союза от 9 декабря 2011 года № 877 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.tsouz.ru, 15 декабря 2011 года). Является обязательным для Российской Федерации в соответствии с Договором об учреждении Евразийского экономического сообщества от 10 октября 2000 года; Договором о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года, ратифицированным Федеральным законом от 3 октября 2014 года № 279-ФЗ «О ратификации Договора о Евразийском экономическом союзе» (Договор вступил в силу для Российской Федерации 1 января 2015 года).

транспортных средств) и электронных паспортов самоходных машин и других видов техники[1]):

Код	Расшифровка кода
1	2
11	категория A
12	категория B
13	категория C
14	категория D
15	категория E
16	категория F

5.3.2. В графе 3 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер транспортного средства (VIN), присвоенный изготовителем.

5.3.3. В графе 4 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер самоходной машины, присвоенный изготовителем.

5.3.4. В графе 5 подраздела 4.3 указывается год выпуска транспортного средства.

5.3.5. В графе 6 подраздела 4.3 указывается марка транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме).

5.3.6. В графе 7 подраздела 4.3 указывается модель транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме).

5.3.7. В графе 8 подраздела 4.3 указывается номер шасси (рамы) транспортного средства. В случае если транспортному средству присвоен идентификационный номер, графа 8 подраздела 4.3 не заполняется.

5.3.8. В графе 9 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в лошадиных силах). Сведения приводятся с округлением до целого числа по правилам математического округления.

5.3.9. В графе 10 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в киловаттах). Сведения приводятся с округлением

[1] Утвержден решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 22 сентября 2015 года № 122 (официальный сайт Евразийского экономического союза в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.eaeunion.org, 28 сентября 2015 года). Является обязательным для Российской Федерации в соответствии с Договором о Евразийском экономическом союзе, ратифицированным Федеральным законом от 3 октября 2014 года № 279-ФЗ «О ратификации Договора о Евразийском экономическом союзе» (Договор вступил в силу для Российской Федерации 1 января 2015 года), и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 мая 2022 года № 981 «О некоторых вопросах, связанных с введением в Российской Федерации электронного паспорта самоходной машины и других видов техники».

до целого числа по правилам математического округления. Графа 10 подраздела 4.3 может не заполняться в случае заполнения графы 9 подраздела 4.3.

5.3.10. В графе 11 подраздела 4.3 указывается объем двигателя транспортного средства (в кубических сантиметрах). Сведения приводятся с одним знаком после запятой (с округлением по правилам математического округления).

5.3.11. В случае если обеспечение (залог транспортного средства) относится к бланковому залогу и договор залога заключен до 1 января 2023 года, графы 5, 9–11 подраздела 4.3 Отчета могут не заполняться.

5.4. В подразделе 4.4 раздела 4 (далее – подраздел 4.4) отражаются сведения о машинах и оборудовании при наличии у отчитывающейся кредитной организации информации о заводских и (или) инвентарных номерах машин, оборудования.

Информация в подразделе 4.4 отражается в разрезе отдельных машин (несамоходных) и единиц оборудования. В случае если в залог передан комплекс функционально связанных объектов (в том числе машин, единиц оборудования) (далее – комплекс) и при этом в договоре залога либо (при отсутствии договора залога) в ином договоре (соглашении), в котором описан комплекс, указан заводской либо инвентарный номер комплекса и не указан его состав, такому комплексу может быть присвоен один идентификационный код предмета залога.

5.4.1. В графе 2 подраздела 4.4 указывается наименование машины, оборудования в соответствии с договором залога либо (при отсутствии договора залога) в соответствии с иным договором (соглашением), в котором описана машина, оборудование (информация приводится в свободной текстовой форме).

5.4.2. В графе 3 подраздела 4.4 указывается заводской номер машины, оборудования, присвоенный изготовителем. В случае отсутствия у

оборудования заводского номера графа 3 подраздела 4.4 не заполняется, при этом следует заполнить графу 4 подраздела 4.4.

5.4.3. В графе 4 подраздела 4.4 указывается инвентарный номер машины, оборудования, присвоенный организацией. При наличии у оборудования заводского номера графа 4 подраздела 4.4 не заполняется. В случае если залогодатель является физическим лицом, графа 4 подраздела 4.4 не заполняется.

5.4.4. Графы 5–7 подраздела 4.4 заполняются так же, как графы 5–7 подраздела 4.3.

В случае если в технической и технологической документации (в том числе в паспорте оборудования, эксплуатационных документах, технологических инструкциях) отсутствует информация, подлежащая отражению в графах 5–7 подраздела 4.4, указанные графы не заполняются.

5.4.5. В графе 8 подраздела 4.4 указывается группа, к которой машина, оборудование отнесены отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственное оборудование
2	Оборудование для строительства
3	Оборудование для добычи полезных ископаемых
4	Оборудование нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности
5	Оборудование черной и цветной металлургии
6	Оборудование металлообрабатывающее
7	Оборудование деревообрабатывающее и целлюлозно-бумажной промышленности
8	Энергетическое оборудование
9	Оборудование легкой промышленности
10	Оборудование пищевой промышленности
11	Медицинское оборудование
12	Вычислительное и телекоммуникационное оборудование
99	Иное

5.4.6. В случае если обеспечение (залог машины, оборудования) относится к бланковому залогу и договор залога заключен до 1 января 2023 года, могут не заполняться:

графа 3 подраздела 4.4 при условии заполнения графы 4 подраздела 4.4;

графа 5 подраздела 4.4.

5.5. Информация в подразделе 4.5 раздела 4 (далее – подраздел 4.5) отражается в разрезе воздушных судов.

5.5.1. В графе 2 подраздела 4.5 указывается вид воздушного судна с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Самолет
2	Вертолет
99	Иное

5.5.2. В графе 3 подраздела 4.5 указывается серийный (заводской) номер воздушного судна, присвоенный изготовителем.

5.5.3. В графе 4 подраздела 4.5 указывается номер планера воздушного судна, присвоенный изготовителем.

5.5.4. В графе 5 подраздела 4.5 указывается год выпуска воздушного судна.

5.5.5. В графе 6 подраздела 4.5 указывается наименование изготовителя воздушного судна (информация приводится в свободной текстовой форме).

5.5.6. В графе 7 подраздела 4.5 указывается тип (наименование) воздушного судна (информация приводится в свободной текстовой форме).

5.6. Информация в подразделе 4.6 раздела 4 (далее – подраздел 4.6) отражается в разрезе плавучих сооружений.

5.6.1. В графе 2 подраздела 4.6 указывается группа, к которой плавучее сооружение отнесено отчитывающейся кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Суда, используемые для перевозки пассажиров и их багажа
2	Суда, используемые для перевозки грузов и (или) буксировки, а также для хранения грузов
3	Суда, используемые для рыболовства
4	Суда, используемые для иных целей
5	Плавучие сооружения, не являющиеся судами

5.6.2. В графе 3 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна (IMO)[1]. В случае если судну не присвоен номер IMO, графа 3 подраздела 4.6 не заполняется. В случае если в залог передано плавучее сооружение, не являющееся судном, графа 3 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.3. В графе 4 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер морской подвижной службы, присвоенный судовой радиостанции (номер ИМПС/MMSI судна). В случае если судну присвоен номер IMO, графа 4 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.4. В графе 5 подраздела 4.6 указывается класс судна. В случае если судну присвоен номер IMO, графа 5 подраздела 4.6 не заполняется. В случае если в залог отчитывающейся кредитной организации передано плавучее сооружение, не являющееся судном, графа 5 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.5. В графе 6 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна, присвоенный органом, осуществляющим государственную регистрацию судов. В случае если в залог передано плавучее сооружение, не являющееся судном, графа 6 подраздела 4.6 не заполняется.

В случае если судно зарегистрировано в нескольких реестрах судов, в графе 6 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна, указанный в договоре залога либо (при отсутствии договора залога) в ином договоре (соглашении), в котором описано судно.

5.6.6. В графе 7 подраздела 4.6 указывается год постройки плавучего сооружения. В отношении строящихся судов графа 7 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.7. Графа 8 подраздела 4.6 заполняется так же, как графа 2 подраздела 4.4.

5.7. Информация в подразделе 4.7 раздела 4 (далее – подраздел 7) отражается в разрезе единиц железнодорожного подвижного состава.

---

[1] Присваиваемый Международной морской организацией в сответствии с абзацем четвертым пункта 2 статьи 39 Кодекса торгового мореплавания Российской Федерации.

5.7.1. В графе 2 подраздела 4.7 указывается заводской номер единицы железнодорожного подвижного состава, присвоенный изготовителем. В случае отсутствия у единицы железнодорожного подвижного состава заводского номера графа 2 подраздела 4.7 не заполняется.

5.7.2. Графа 3 подраздела 4.7 заполняется так же, как графа 7 подраздела 4.6.

5.7.3. В графе 4 подраздела 4.7 указывается тип единицы железнодорожного подвижного состава с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Локомотив
2	Самоходная единица специального железнодорожного подвижного состава
3	Вагон моторвагонного подвижного состава
4	Грузовой вагон
5	Пассажирский вагон локомотивной тяги
6	Вагон высокоскоростного железнодорожного подвижного состава
7	Несамоходная единица специального железнодорожного подвижного состава

5.7.4. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды «3» – «6», в графе 5 подраздела 4.7 указывается модель вагона (информация приводится в свободной текстовой форме), а в графе 6 подраздела 4.7 указывается восьмизначный номер вагона (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о номере вагона). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений о номере вагона графа 6 подраздела 4.7 не заполняется.

5.7.5. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды «1», «2», «7», графы 5 и 6 подраздела 4.7 не заполняются.

5.7.6. В случае если обеспечение (залог единицы железнодорожного подвижного состава) относится к бланковому залогу и договор залога заключен до 1 января 2023 года, графы 3, 5 подраздела 4.7 могут не заполняться.

5.8. Информация в подразделе 4.8 раздела 4 (далее – подраздел 4.8) отражается в разрезе космических объектов.

5.8.1. Графа 2 подраздела 4.8 заполняется так же, как графа 2 подраздела 4.4.

5.8.2. В графе 3 подраздела 4.8 указывается регистрационный номер космического объекта в соответствии с Регистром космических объектов, запускаемых Российской Федерацией в космическое пространство.

В отношении космических объектов, запускаемых иными государствами в космическое пространство, графа 3 подраздела 4.8 не заполняется.

5.8.3. Графа 4 подраздела 4.8 заполняется так же, как графа 5 подраздела 4.3.

5.9. Информация в подразделе 4.9 раздела 4 (далее – подраздел 4.9) отражается в разрезе видов товаров в обороте.

В графе 2 подраздела 4.9 указывается вид товаров в обороте с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственная продукция (продукты растениеводства)
2	Животные
3	Продукты пищевые, напитки, изделия табачные
4	Драгоценные металлы и драгоценные камни
5	Ювелирные и другие изделия из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней
6	Строительные и отделочные материалы, металлопродукция
7	Транспортные средства, оборудование, комплектующие и запасные части к ним
8	Текстиль и изделия текстильные
9	Топливно-энергетические ресурсы
10	Вещества химические и продукты химические
11	Средства лекарственные и материалы, применяемые в медицинских целях
99	Иное

5.10. Информация в подразделе 4.10 раздела 4 (далее – подраздел 4.10) отражается в разрезе групп культур, урожай (будущий урожай) которых передан в залог.

В графе 2 подраздела 4.10 указывается информация о группе, к которой относится культура, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Зерновые культуры
2	Зернобобовые культуры
3	Масличные культуры
4	Технические культуры
5	Кормовые культуры
6	Бахчевые культуры
7	Картофель
8	Овощи
9	Многолетние насаждения
99	Иное

5.11. Информация в подразделе 4.11 раздела 4 (далее – подраздел 4.11) отражается в разрезе партий слитковых аффинированных драгоценных металлов.

5.11.1. В графе 2 подраздела 4.11 указывается информация о виде драгоценного металла с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Золото
2	Серебро
1	2
3	Платина
4	Палладий

5.11.2. В графе 3 подраздела 4.11 указывается фактическая общая масса драгоценного металла (химически чистая или лигатурная масса) каждого слитка партии (в граммах).

5.11.3. В графе 4 подраздела 4.11 указывается информация о количестве слитков в партии.

5.12. Информация в подразделе 4.12 раздела 4 (далее – подраздел 4.12) отражается в разрезе исключительных прав на интеллектуальную собственность.

5.12.1. В графе 2 подраздела 4.12 указывается информация о виде интеллектуальной собственности, права на которую переданы в залог, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Произведения науки, литературы и искусства
2	Программы для электронных вычислительных машин (программы для ЭВМ)
3	Базы данных
4	Изобретения
5	Секреты производства (ноу-хау)
6	Товарные знаки и знаки обслуживания
99	Иное

5.12.2. В графе 3 подраздела 4.12 указывается номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о номере документа).

5.13. Информация в подразделе 4.13 раздела 4 (далее – подраздел 4.13) отражается в разрезе прав по договору банковского счета (банковского вклада).

5.13.1. В графе 2 подраздела 4.13 указывается номер залогового счета, открытого отчитывающейся либо иной кредитной организацией.

5.13.2. В графе 3 подраздела 4.13 указываются сведения о денежной сумме в соответствии с условиями договора залога с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Права заложены в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора залога
2	Права заложены в отношении твердой денежной суммы, размер которой указан в договоре залога

5.13.3. В графе 4 подраздела 4.13 указывается размер установленной в договоре залога твердой денежной суммы, права в отношении которой являются предметом залога.

В случае если договор залога заключен с условием о залоге прав в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора, графа 4 подраздела 4.13 не заполняется.

5.13.4. В графе 5 подраздела 4.13 указывается идентификационный код субъекта (кредитной организации, заключившей с клиентом (залогодателем) договор банковского счета (банковского вклада).

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

5.14. Информация в подразделе 4.14 раздела 4 (далее – подраздел 4.14) отражается в разрезе обществ с ограниченной ответственностью (резидентов и нерезидентов), при этом идентификационный код предмета залога присваивается доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью любого размера, переданной по договору залога.

5.14.1. В графе 2 подраздела 4.14 указывается идентификационный код субъекта – общества с ограниченной ответственностью, доли в уставном капитале которого переданы в залог. Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

5.14.2. В графе 3 подраздела 4.14 указывается процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли), переданная в залог.

5.15. Информация в подразделе 4.15 раздела 4 (далее – подраздел 4.15) отражается в разрезе векселей.

5.15.1. В графе 3 подраздела 4.15 указывается тип векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Процентный
2	Дисконтный

5.15.2. В графе 4 подраздела 4.15 указывается признак векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Простой вексель
2	Переводной вексель

5.15.3. В графе 5 подраздела 4.15 указывается идентификационный код субъекта (векселедателя). Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

5.15.4. В графе 6 подраздела 4.15 указывается фактическое место нахождения векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Хранилище банка
2	Под отчетом у работника банка
3	Вне кредитной организации

В случае если вексель находится вне отчитывающейся кредитной организации под отчетом у работника банка, в графе 6 подраздела 4.15 указывается код «2».

5.16. Информация в подразделе 4.16 раздела 4 (далее – подраздел 4.16) отражается в разрезе выпусков эмиссионных ценных бумаг, эмитентов, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству эмиссионных ценных бумаг, переданных по договору залога.

5.16.1. В графе 2 подраздела 4.16 указывается вид эмиссионной ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Акция
2	Облигация
3	Опцион эмитента
4	Депозитарная расписка
99	Иное

5.16.2. В графе 3 подраздела 4.16 указывается информация о количестве эмиссионных ценных бумаг, переданных в залог (в штуках). Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби без округления.

5.16.3. В графе 4 подраздела 4.16 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN) (при наличии). Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки. В случае если код ISIN отсутствует, графа 4 подраздела 4.16 не заполняется.

5.16.4. В графе 5 подраздела 4.16 указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер) выпуска ценных бумаг (при наличии). Для депозитарной расписки, выпущенной на ценные бумаги эмитентов-резидентов, указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер) выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки (при наличии). В иных случаях графа 5 подраздела 4.16 не заполняется.

5.16.5. В графе 6 подраздела 4.16 указывается идентификационный номер выпуска ценных бумаг (при наличии). Для депозитарной расписки, выпущенной на ценные бумаги эмитентов-резидентов, указывается идентификационный номер выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки (при наличии). В иных случаях графа 6 подраздела 4.16 не заполняется.

5.17. Информация в подразделе 4.17 раздела 4 (далее – подраздел 4.17) отражается в разрезе паевых инвестиционных фондов, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, переданных по договору залога.

5.17.1. В графе 2 подраздела 4.17 указывается информация о количестве инвестиционных паев, переданных в залог (в штуках). Дробные части инвестиционных паев указываются в виде десятичной дроби без округления.

5.17.2. В графе 3 подраздела 4.17 указывается код ISIN, присвоенный инвестиционным паям (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, графа 3 подраздела 4.17 не заполняется.

5.17.3. В графе 4 подраздела 4.17 указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

5.18. Информация в подразделе 4.18 раздела 4 (далее – подраздел 4.18) отражается в разрезе ипотечных покрытий ипотечных сертификатов участия, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству ипотечных сертификатов участия, переданных по договору залога.

5.18.1. В графе 2 подраздела 4.18 указывается информация о количестве ипотечных сертификатов участия, переданных в залог (в штуках).

5.18.2. В графе 3 подраздела 4.18 указывается код ISIN, присвоенный ипотечным сертификатам участия (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, графа 3 подраздела 4.18 не заполняется.

5.18.3. В графе 4 подраздела 4.18 указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием.

5.18.4. В графе 5 подраздела 4.18 указывается индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

5.18.5. В графе 6 подраздела 4.18 указывается дата окончания срока действия договора доверительного управления ипотечным покрытием, устанавливаемого правилами доверительного управления ипотечным покрытием.

5.19. Информация в подразделе 4.19 раздела 4 (далее – подраздел 4.19) отражается в разрезе прочих ценных бумаг.

5.19.1. В графе 2 подраздела 4.19 указывается вид ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Закладные
2	Депозитные сертификаты
3	Сберегательные сертификаты
99	Иное

В графе 2 подраздела 4.19 закладные указываются в случае, если в залог передана сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

5.19.2. В графе 3 подраздела 4.19 указывается серия ценной бумаги, присвоенная лицом, ее выпустившим, в соответствии с установленным им порядком присвоения серий выпускаемым ценным бумагам. В случае отсутствия серии ценной бумаги графа 3 подраздела 4.19 не заполняется.

5.19.3. В графе 4 подраздела 4.19 указывается номер ценной бумаги, присвоенный ей при выпуске лицом, ее выпустившим. В случае отсутствия

номера ценной бумаги графа 4 подраздела 4.19 не заполняется.

5.20. Информация в подразделе 4.20 раздела 4 (далее – подраздел 4.20) отражается в разрезе прочих имущественных прав (требований). Правам (требованиям), вытекающим из обязательств, возникших из нескольких договоров, должны быть присвоены несколько идентификационных кодов предмета залога.

5.20.1. В графе 2 подраздела 4.20 указывается вид имущественных прав (требований) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право пользования (аренды)
2	Право требования
99	Иное

5.20.2. В графе 3 подраздела 4.20 указывается наименование имущественных прав (требований) в свободной текстовой форме. Графа 3 подраздела 4.20 может не заполняться в случае заполнения граф 4–6 подраздела 4.20.

5.20.3. В случае если в залог переданы права (требования), вытекающие из обязательств, возникших из договора, заполняются графы 4–6 подраздела 4.20. В иных случаях графы 4–6 подраздела 4.20 не заполняются.

5.20.4. В графе 4 подраздела 4.20 указывается вид договора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Договор участия в долевом строительстве
2	Договор лизинга
3	Договор аренды
4	Договор поставки
5	Договор купли-продажи
6	Договор комиссии
7	Агентский договор
8	Договор займа
9	Договор подряда
99	Иное

5.20.5. В графе 5 подраздела 4.20 указывается дата заключения договора.

5.20.6. В графе 6 подраздела 4.20 указывается номер договора. При отсутствии номера договора проставляется символ «–» (прочерк).

5.21. Информация в подразделе 4.21 раздела 4 (далее – подраздел 4.21) отражается в разрезе однородных групп прочих движимых вещей. Каждой однородной группе присваивается отдельный идентификационный код предмета залога.

К однородным группам, в частности, могут относиться животные, монеты, содержащие драгоценные металлы, мебель, вычислительная техника, запасные части, комплектующие изделия.

5.21.1. В графе 2 подраздела 4.21 указывается вид прочих движимых вещей с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Животные
2	Монеты, содержащие драгоценные металлы
99	Иное

5.21.2. В случае если в графе 2 подраздела 4.21 указан код «99», в графе 3 подраздела 4.21 указываются наименования однородных групп прочих движимых вещей в свободной текстовой форме. В иных случаях графа 2 подраздела 4.21 не заполняется.

5.22. Информация в подразделе 4.22 раздела 4 (далее – подраздел 4.22) отражается в разрезе прочих движимых вещей (отдельных объектов). В частности, в подразделе 4.22 указывается информация о транспортных средствах, сведения о которых не подлежат отражению в иных подразделах раздела 4, контейнерах, некапитальных строениях, сооружениях. В подразделе 4.22 также указывается информация о машинах (несамоходных) и единицах оборудования, если у отчитывающейся кредитной организации отсутствует информация одновременно о заводских и инвентарных номерах машин, оборудования.

5.22.1. В графе 2 подраздела 4.22 указывается инвентарный номер объекта, присвоенный организацией.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об инвентарном номере объекта графа 2 подраздела 4.22 не заполняется.

5.22.2. При наличии у объекта идентификационного признака, в графе 3 подраздела 4.22 указывается его значение. При наличии у объекта нескольких идентификационных признаков, в графе 3 подраздела 4.22 указывается значение идентификационного признака, указанного в договоре залога либо (при отсутствии договора залога) в ином договоре (соглашении), в котором описан объект.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об идентификационном признаке объекта графа 3 подраздела 4.22 не заполняется.

5.22.3. В графе 4 подраздела 4.22 указывается наименование идентификационного признака, указанного в графе 3 подраздела 4.22, в свободной текстовой форме.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об идентификационном признаке объекта графа 4 подраздела 4.22 не заполняется.

5.22.4. В графе 5 подраздела 4.22 указывается наименование вещи в соответствии с договором залога либо (при отсутствии договора залога) в соответствии с иным договором (соглашением), в котором описана вещь.

Глава 6. Составление раздела 5 Отчета

6.1. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) информация о субъектах представляется в разрезе субъектов.

В графах раздела 5, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с ОКСМ, указываются:

для международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» в специальных

административных районах на территориях острова Русский (Приморский край) и острова Октябрьский (Калининградская область), – код «996»;

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».

6.2. Раздел 5 составляется следующим образом:

6.2.1. В подразделе 5.1 раздела 5 (далее – подраздел 5.1) раскрывается информация о субъектах – юридических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5.

6.2.1.1. В графе 1 подраздела 5.1 указывается идентификационный код субъекта – юридического лица (резидента или нерезидента).

6.2.1.2. В графе 2 подраздела 5.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

6.2.1.3. В графе 3 подраздела 5.1 указывается полное наименование:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в его учредительных документах.

6.2.1.4. В графе 4 подраздела 5.1 указывается сокращенное наименование юридического лица (при наличии).

6.2.1.5. В графе 5 подраздела 5.1 для юридических лиц – резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

Для юридических лиц – нерезидентов графа 5 подраздела 5.1 не заполняется.

6.2.1.6. В графе 6 подраздела 5.1 для юридических лиц – резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 5 подраздела 5.1, для

юридических лиц – нерезидентов – ИНН иностранной организации (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридического лица (резидента либо нерезидента).

6.2.1.7. В графе 7 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается код иностранной организации (далее – КИО) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о КИО юридического лица – нерезидента).

Для юридических лиц – резидентов графа 7 подраздела 5.1 не заполняется.

6.2.1.8. В графе 8 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о TIN юридического лица – нерезидента).

Для юридических лиц – резидентов графа 8 подраздела 5.1 не заполняется.

6.2.1.9. В графе 9 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений о LEI юридического лица – нерезидента).

Для юридических лиц – резидентов графа 9 подраздела 5.1 не заполняется.

6.2.1.10. В случае отсутствия информации об ИНН, КИО, TIN и LEI юридических лиц – нерезидентов (графы 6–9 подраздела 5.1) в графе 10 подраздела 5.1 указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM). В случае если юридическое лицо имеет несколько регистрационных номеров, указывается информация обо всех регистрационных номерах.

Для юридических лиц – резидентов графа 10 подраздела 5.1 не заполняется.

6.2.2. В подразделе 5.2 раздела 5 (далее – подраздел 5.2) раскрывается информация о субъектах – физических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5, в том числе являющихся индивидуальными предпринимателями или занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

6.2.2.1. В графе 1 подраздела 5.2 указывается идентификационный код субъекта – физического лица (резидента или нерезидента).

6.2.2.2. В графе 2 подраздела 5.2 указывается тип физического лица с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Физическое лицо
2	Индивидуальный предприниматель
3	Физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой

6.2.2.3. В графе 3 подраздела 5.2 указывается цифровой код страны, резидентом которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

6.2.2.4. В графах 4–6 подраздела 5.2 указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица.

Для физического лица – нерезидента фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) указываются на английском языке.

6.2.2.5. В графе 7 подраздела 5.2 указывается ИНН физического лица (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физического лица).

6.2.2.6. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код «2», в графе 8 подраздела 5.2 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). В иных случаях графа 8 подраздела 5.2 не заполняется.

6.2.2.7. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код «1», в графах 9–11 подраздела 5.2 указывается информация о документе, удостоверяющем личность физического лица. В иных случаях графы 9–11

подраздела 5.2 не заполняются.

В графе 9 подраздела 5.2 указывается код документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
27	Свидетельство о рождении (для граждан Российской Федерации в возрасте до 14 лет)
31	Документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина или лица без гражданства и признаваемый Российской Федерацией в этом качестве в соответствии с международными соглашениями Российской Федерации
99	Иной документ, удостоверяющий личность, предусмотренный пунктом 5 Положения о государственной системе миграционного и регистрационного учета, а также изготовления, оформления и контроля обращения документов, удостоверяющих личность, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2015 года № 813

В графе 10 подраздела 5.2 указывается серия документа, удостоверяющего личность физического лица (при наличии).

В графе 11 подраздела 5.2 указывается номер документа, удостоверяющего личность физического лица.

Не допускается указание серии и номера документа в одной графе.

6.2.3. В подразделе 5.3 раздела 5 (далее – подраздел 5.3) раскрывается информация о субъектах – кредитных организациях (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5.

6.2.3.1. В графе 1 подраздела 5.3 указывается идентификационный код субъекта – кредитной организации.

6.2.3.2. В графе 2 подраздела 5.3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является кредитная организация, в соответствии с ОКСМ.

6.2.3.3. В графе 3 подраздела 5.3 указывается полное фирменное наименование кредитной организации.

6.2.3.4. В графе 4 подраздела 5.3 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России.

Для небанковской кредитной организации указывается регистрационный номер без буквенного значения (только цифры номера).

Для кредитных организаций – нерезидентов графа 4 подраздела 5.3 не заполняется.

6.2.3.5. В графе 5 подраздела 5.3 указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) кредитной организации.

В случае отсутствия БИК у кредитной организации указывается символ «–» (прочерк).

Для кредитных организаций – нерезидентов графа 5 подраздела 5.3 не заполняется.

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

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

6.2.3.7. Графы 7 и 8 подраздела 5.3 заполняются так же, как графы 8 и 9 подраздела 5.1 соответственно.

6.2.3.8. В случае отсутствия информации о коде СВИФТ, TIN и LEI (графы 6–8 подраздела 5.3) кредитных организаций – нерезидентов в графе 9 подраздела 5.3 следует указать регистрационный номер кредитной организации – нерезидента в стране регистрации (NUM).

Для кредитных организаций – резидентов графа 9 подраздела 5.3 не заполняется.

Глава 7. Составление раздела 6 Отчета

7.1. В подразделе 6.1 раздела 6 Отчета (далее соответственно – подраздел 6.1, раздел 6) раскрывается информация об изменении в отчетном

периоде идентификационных кодов договоров о предоставлении ссуд, ранее раскрытых в разделе 1, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному договору о предоставлении ссуды нескольких идентификационных кодов.

7.1.1. В графе 1 подраздела 6.1 указывается предшествующий идентификационный код договора о предоставлении ссуды, информация о котором была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

7.1.2. В графе 2 подраздела 6.1 указывается действующий (новый) идентификационный код договора о предоставлении ссуды, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.1.

7.2. В подразделе 6.2 раздела 6 (далее – подраздел 6.2) раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов договоров залога, ранее раскрытых в разделе 1, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному договору залога нескольких идентификационных кодов.

7.2.1. В графе 1 подраздела 6.2 указывается предшествующий идентификационный код договора залога, информация о котором была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

7.2.2. В графе 2 подраздела 6.2 указывается действующий (новый) идентификационный код договора залога, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.2.

7.3. В подразделе 6.3 раздела 6 (далее – подраздел 6.3) раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов субъектов, ранее раскрытых в Отчете, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному субъекту нескольких идентификационных кодов.

7.3.1. В графе 1 подраздела 6.3 указывается предшествующий идентификационный код субъекта, информация о котором была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

7.3.2. В графе 2 подраздела 6.3 указывается действующий (новый) идентификационный код субъекта, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.3.

7.4. В подразделе 6.4 раздела 6 (далее – подраздел 6.4) раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов предмета залога, ранее раскрытых в Отчете, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному предмету залога нескольких идентификационных кодов.

7.4.1. В графе 1 подраздела 6.4 указывается предшествующий идентификационный код предмета залога, информация о котором была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

7.4.2. В графе 2 подраздела 6.4 указывается действующий (новый) идентификационный код предмета залога, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.4.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

по состоянию на «__» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409316
Месячная (Квартальная)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам (правах требования по кредитам, предоставленным физическим лицам)

Код показателя	Наименование показателя	Код территории по ОКАТО		По кредитам (траншам), предоставленным в отчетном месяце								По действующим кредитам (в целом по кредитному портфелю)									
		места нахождения заемщика	места нахождения объекта недвижимости	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	средневзвешенный срок кредитования, месяцев		средневзвешенная ставка, процентов		количество, единиц		задолженность на отчетную дату, тыс. руб.				средневзвешенный срок до погашения, месяцев		средневзвешенная ставка, процентов	
				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 том числе просроченная		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
																в рублях	в иностранной валюте				
1	2	3.1	3.2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Жилищные кредиты, всего, из них:		X																		
1.1	ипотечные жилищные кредиты, всего, в том числе:																				
1.1.1	выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в том числе:																				
1.1.1.1	в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса																				

1	2	3.1	3.2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.2	выданные на погашение ранее предоставленных ипотечных жилищных кредитов																				
1.1.3	выданные для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи жилого помещения с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение, в том числе:																				
1.1.3.1	для приобретения индивидуального жилого дома с земельным участком по договору купли-продажи с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение																				
1.1.4	выданные на цели приобретения (создания) объекта индивидуального жилищного строительства, в том числе приобретения земельного участка, в том числе:																				
1.1.4.1	создания объекта индивидуального жилищного строительства																				
2	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего, из них:		X					X	X	X	X							X	X	X	X
2.1	ипотечные кредиты		X																		
2.1.1	выданные на приобретение апартаментов																				
2.2	потребительские кредиты без залога, в том числе:		X					X	X	X	X							X	X	X	X

1	2	3.1	3.2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2.2.1	потребительские кредиты с лимитом кредитования		X					X	X									X	X	X	X
3	Приобретенные права требования по кредитам, предоставленным физическим лицам, всего, из них:		X					X	X	X	X							X	X	X	X
3.1	по ипотечным жилищным кредитам, в том числе:							X	X	X	X										
3.1.1	выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в том числе:							X	X	X	X										
3.1.1.1	в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса							X	X	X	X										
3.1.2	выданным для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи жилого помещения с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение, в том числе:							X	X	X	X										
3.1.2.1	для приобретения индивидуального жилого дома с земельным участком по договору купли-продажи с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение							X	X	X	X										
3.1.3	выданным на цели приобретения (создания) объекта индивидуального жилищного строительства, в том числе приобретения земельного участка, в том числе:							X	X	X	X										

1	2	3.1	3.2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3.1.3.1	для создания объекта индивидуального жилищного строительства							X	X	X	X										

Подраздел «Справочно»

1. Задолженность по кредитам, предоставленным физическим лицам в юанях: ___ тыс. руб.

2. Ипотечные жилищные кредиты по плавающей процентной ставке / процентной ставке, изменение которой зависит от установленных договором условий:

Номер строки	Наименование показателя	Вид компонента в основе ставки	Количество действующих на отчетную дату кредитов, единиц	Количество приобретенных прав требования по кредитам на отчетную дату, единиц	Задолженность по действующим на отчетную дату кредитам, тыс. руб.	Задолженность по приобретенным правам требования по кредитам на отчетную дату, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по плавающей процентной ставке					
2	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по процентной ставке, изменение которой зависит от наступления установленных договором условий					

3. Начисленные (накопленные) проценты по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам:

3.1. Требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам на отчетную дату:

в рублях: ___ тыс. руб.;

в иностранной валюте: ___ тыс. руб.

3.2. Начисленные (накопленные) проценты по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам за отчетный месяц:

в рублях: ___ тыс. руб.;

в иностранной валюте: ___ тыс. руб.

4. Количество кредитов, предоставленных в отчетном месяце физическим лицам, по вновь заключенным договорам (без учета траншей в рамках договоров об открытии кредитной линии):

4.1. Всего:

в рублях: ___ единиц;

в иностранной валюте: ___ единиц.

4.2. В том числе ипотечных кредитов:

в рублях: ___ единиц;

в иностранной валюте: ___ единиц.

5. Количество кредитных договоров с просроченной задолженностью:

5.1. Всего:

в рублях: ___ единиц;

в иностранной валюте: ___ единиц.

5.2. В том числе ипотечных кредитных договоров:

в рублях: ___ единиц;

в иностранной валюте: ___ единиц.

6. Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные в рублях в рамках программ государственной поддержки:

Номер строки	Наименование показателя	Код программы государственной поддержки	Код территории по ОКАТО		По кредитам, предоставленным в отчетном месяце			По действующим кредитам (в целом по кредитному портфелю)			
			места нахождения заемщика	места нахождения объекта недвижимости	количество, единиц	объем, тыс. руб.	средневзвешенная ставка, процентов	количество, единиц	задолженность на отчетную дату, тыс. руб.		средневзвешенная ставка, процентов
									всего	в том числе просроченная	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по программам государственной поддержки, в том числе:										
1.1	выданные на погашение ранее предоставленных ипотечных жилищных кредитов										

Раздел 2. Сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Код показателя	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО	Регистрационный номер кредитной организации	Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.											
				выданных (приобретенных) в рублях						выданных (приобретенных) в иностранной валюте					
				средствами заемщика	вновь выданными ипотечными жилищными кредитами	средствами, полученными от реализации заложенного имущества	отступными	государственными субсидиями	прочими средствами	средствами заемщика	вновь выданными ипотечными жилищными кредитами	средствами, полученными от реализации заложенного имущества	отступными	государственными субсидиями	прочими средствами
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), досрочно погашенные в отчетном периоде, всего, из них:														
1.1	выданные (приобретенные) в отчетном периоде														

Подраздел «Справочно»

Права требования по ипотечным жилищным кредитам, досрочно погашенные в отчетном периоде:

в рублях: _____ тыс. руб.;

в иностранной валюте: _____ тыс. руб.

Раздел 3. Сведения об уступке прав требования (цессии) и эмиссии ценных бумаг (секьюритизации), обеспеченных требованиями по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам)

Код показателя	Вид уступки права требования (цессии) или эмиссии ценных бумаг	Наименование контрагента	Идентификатор контрагента	Объем уступленных денежных средств (покрытия по ценным бумагам) по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.		Объем фактически полученных денежных средств, тыс. руб.		Организаторы выпуска	Средневзвешенный срок, месяцев	Средневзвешенная ставка, процентов	Код ISIN
				в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Эмиссия облигаций с ипотечным покрытием	x	x								
2	Продажа ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), всего, из них:					x	x	x	x	x	
2.1	с просроченными платежами							x	x	x	
2.2	по которым кредитная организация является первичным кредитором							x	x	x	
2.3	с дальнейшей эмиссией облигаций с ипотечным покрытием										
2.4	управляющими компаниями паевых инвестиционных фондов							x	x	x	
3	Производные финансовые инструменты										

Подраздел «Справочно»

Объем уступленных в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, ранее приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования:

в рублях: _____ тыс. руб.;

в иностранной валюте: _____ тыс. руб.

Раздел 4. Сведения об ипотечных кредитах (правах требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте

Код валюты	Количество кредитов (прав требования) на отчетную дату, единиц				Задолженность по кредитам (правам требования) на отчетную дату, единиц валюты				Резерв на возможные потери по кредитам (правам требования) на отчетную дату, руб.			Количество заемщиков на отчетную дату, человек		Количество исков в отчетном периоде (за отчетный период)	
	всего	из них			всего	из них			всего	из них		всего	из них		
		реструктурированных	с просроченной задолженностью	IV и V категорий качества		реструктурированным	просроченная	IV и V категорий качества		по реструктурированным кредитам (правам требования)	по кредитам (правам требования) IV, V категорий качества		не имеют просроченной задолженности	предъявленных кредитной организацией к заемщикам по кредитам в иностранной валюте, штук	предъявленных заемщиками к кредитной организации по кредитам в иностранной валюте, штук
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Подраздел «Справочно»

Сведения о способах урегулирования проблемной задолженности по ипотечным кредитам (правам требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте в отчетном периоде

Количество кредитов в отчетном периоде, единиц	Объем кредитов до реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности		Код операции	Объем кредитов на дату реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности	
	код валюты	единиц валюты		код валюты	единиц валюты
1	2	3	4	5	6

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»

1. Разделы 1–3 отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам» (далее – Отчет) включают в себя сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам – резидентам Российской Федерации (далее также – заемщики) кредитов, в том числе жилищных кредитов и прав требования по ипотечным жилищным кредитам, об объемах и источниках досрочного погашения и об уступке прав требования (цессии) и эмиссии ценных бумаг (секьюритизации), обеспеченных требованиями по ипотечным жилищным кредитам.

Раздел 4 Отчета включает в себя информацию об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных заемщикам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам, и о приобретенных правах требования по ипотечным жилищным кредитам в иностранной валюте, потребительских кредитах и правах требования по потребительским кредитам в иностранной валюте, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ), а также о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных предприятиям специального назначения (далее – ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте).

Разделы 1 и 3 Отчета представляются в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

раздел 1 – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

раздел 3 – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Разделы 2 и 4 Отчета представляются в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляют:

расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации – центральные контрагенты;

небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется следующим образом:

2.1. Данные раздела 1 (в том числе по пункту 6 подраздела «Справочно») формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – код ОКАТО) путем группировки сведений по месту нахождения заемщика и по месту нахождения объекта приобретаемой недвижимости. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

Место нахождения заемщика для целей отражения данных в графе 3.1 раздела 1 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 в графе 3.1 раздела 1 после предоставления заемщиком соответствующей информации. В случае изменения места нахождения заемщика в течение месяца, когда была осуществлена выдача кредита, предоставление кредита в графах 4–11 раздела 1 и графах 6–8 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 следует отражать по первоначальному коду ОКАТО места нахождения заемщика.

При этом информация по кредитам, по которым по состоянию на отчетную дату не погашена задолженность по основному долгу (далее – действующие кредиты), отражается в графах 12–21 раздела 1 и графах 9–12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 по новому коду ОКАТО места нахождения заемщика.

При получении заемщиком статуса резидента Российской Федерации ранее предоставленный кредит следует рассматривать как вновь выданный кредит в сумме задолженности, сложившейся на дату переноса остатка ссудной задолженности на соответствующий балансовый счет, и отражать в Отчете на ближайшую отчетную дату после осуществления указанного переноса.

По кредитам на приобретение недвижимости за границей Российской Федерации в качестве места нахождения объекта недвижимости в графе 3.2 указывается условный код «99999».

При отражении данных по кодам показателей в случае предоставления кредита на несколько целей использования по каждому коду в Отчете подлежит отражению информация о части кредита, направленной на соответствующую цель.

Сведения по действующим кредитам по строкам кодов показателей 1.1.1.1, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.4, 1.1.4.1, 3.1.1.1–3.1.3.1 раздела 1 (графы 12–21) и показателям таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 (графы 9–12) представляются начиная с 1 января 2025 года.

Информация о месте нахождения объекта недвижимости по всем кодам показателей (графа 3.2 раздела 1 и графа 5 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1) по кредитам (траншам), предоставленным в отчетном месяце, и по действующим кредитам представляется начиная с 1 января 2025 года.

2.2. По строке кода показателя 1 раздела 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 кода показателя 1.1 раздела 1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 1.1 раздела 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 12–21 строки кода показателя 1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ).

По строке кода показателя 1.1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса в соответствии с частью 2^{1-1} статьи 1, пунктом 6 статьи 2 Федерального закона № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога прав требования участника долевого строительства, вытекающих из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строкам кодов показателей 1.1.1 и 1.1.1.1 раздела 1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленного в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 строк кодов показателей 1.1.1 и 1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.2 раздела 1 отражаются кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 1.1.2 раздела 1 со дня его выдачи.

По строке кода показателя 1.1.3 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками жилых

помещений и жилых помещений с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение после получения разрешения на ввод объекта недвижимости в эксплуатацию (разрешения на ввод в эксплуатацию всех индивидуальных жилых домов, построенных в рамках проекта строительства малоэтажного жилого комплекса или его этапа, предусмотренного проектной декларацией), включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.3.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.3.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками индивидуальных жилых домов с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение.

По строке кода показателя 1.1.4 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные на цели приобретения (создания) объектов индивидуального жилищного строительства, в том числе для приобретения земельного участка, кроме выданных под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса (код показателя 1.1.1.1) и для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи индивидуального жилого дома, в том числе земельного участка, заключенным с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на

указанное жилое помещение (код показателя 1.1.3.1), включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.4.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.4.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, предоставленные на цели строительства индивидуальных жилых домов на земельных участках, расположенных на территории Российской Федерации, если указанное строительство осуществляется хозяйственным способом (собственными силами) или по договору подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, или для приобретения заемщиками земельных участков, расположенных на территории Российской Федерации, по договорам купли-продажи и дальнейшего строительства на них индивидуальных жилых домов.

По строкам кодов показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.4 и 1.1.4.1 раздела 1 подлежат отражению кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

2.4. По строке кода показателя 2 раздела 1 отражаются кредиты, предоставленные физическим лицам – резидентам Российской Федерации (включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1 раздела 1).

По строке кода показателя 2.1 раздела 1 отражаются кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1 раздела 1 (далее – ипотечные кредиты).

В случае если договором на предоставление кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 2.1 раздела 1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 строки кода показателя 2.1 раздела 1.

По строке кода показателя 2.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные кредиты, предоставленные заемщикам на приобретение (инвестирование в строительство) апартаментов (нежилых помещений, предназначенных для временного проживания).

По строке кода показателя 2.2 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, предоставленные в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)», включая предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты), включая потребительские кредиты с лимитом кредитования, отражаемые по строке кода показателя 2.2.1 раздела 1.

По строке кода показателя 2.2.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита, 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).

2.5. По строке кода показателя 3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по кредитам, предоставленным физическим лицам – резидентам Российской Федерации.

По строке кода показателя 3.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, в том числе удостоверенным закладной

(далее – права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам).

По строке кода показателя 3.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве.

По строке кода показателя 3.1.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса.

По строке кода показателя 3.1.2 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками жилых помещений и жилых помещений с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение после получения разрешения на ввод объекта недвижимости в эксплуатацию (разрешения на ввод в эксплуатацию всех индивидуальных жилых домов, построенных в рамках проекта строительства малоэтажного жилого комплекса или его этапа, предусмотренного проектной декларацией).

По строке кода показателя 3.1.2.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками индивидуальных жилых домов с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого

помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение.

По строке кода показателя 3.1.3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели приобретения (создания) объектов индивидуального жилищного строительства, в том числе для приобретения земельного участка.

По строке кода показателя 3.1.3.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели строительства индивидуальных жилых домов на земельных участках, расположенных на территории Российской Федерации, если указанное строительство осуществляется хозяйственным способом (собственными силами) или по договору подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, или для приобретения заемщиками земельных участков, расположенных на территории Российской Федерации, по договорам купли-продажи и дальнейшего строительства на них индивидуальных жилых домов.

После приобретения заемщиком права собственности на имущество, если ранее в залог по ипотечному жилищному кредиту были переданы права требования по договору участия в долевом строительстве, приобретенные кредитной организацией права требования по указанному ипотечному жилищному кредиту не подлежат отражению в графах 12–21 строк кодов показателей 3.1.1 и 3.1.1.1 раздела 1.

2.6. В графах 4–11 раздела 1 отражается информация о кредитах (траншах), предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 12–21 раздела 1 отражается информация о действующих кредитах.

2.7. В графах 4 и 6 раздела 1 отражаются данные о количестве выданных в течение отчетного месяца кредитов (траншей). В целях заполнения граф 4 и 6 раздела 1 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках

договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

Многократное представление средств по кредиту овердрафт и кредитной карте в течение отчетного месяца в целях заполнения граф 4 и 6 раздела 1 рассматривается как один кредит. Открытые кредитные линии, кредиты овердрафт, кредитные карты, по которым не осуществлялось предоставление средств в отчетном месяце, в графах 4 и 6 раздела 1 не отражаются.

В графах 4 и 6 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.3 и 3.1.3.1 раздела 1 отражаются данные о количестве кредитов (траншей), права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца.

2.8. В графах 5 и 7 раздела 1 отражаются данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7 раздела 1.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам не подлежат отражению в графах 5 и 7 раздела 1, при этом указанные причисления следует указывать в графах 14 и 15 раздела 1.

В графах 5 и 7 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.3 и 3.1.3.1 раздела 1 отражаются данные об объеме кредитов, права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта.

В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного кредита (приобретенного права требования) сумма, предоставленная заемщику в новой валюте, отражается в разделе 1 как вновь выданный кредит (приобретенное право требования).

2.9. Данные граф 5, 7, 14–17 раздела 1 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 7 раздела 1 кредиты (транши), выданные в течение отчетного месяца в иностранной валюте, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном месяце (погашен частично) – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее соответственно – Федеральный закон № 86-ФЗ, курс иностранной валюты, установленный Банком России), по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101), составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном месяце – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России.

Такой же подход используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 9 раздела 1) и средневзвешенной ставки (графа 11 раздела 1) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента объема кредита.

2.10. Показатели граф 8, 9, 18 и 19 раздела 1 указываются с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления, показатели граф 10, 11, 20 и 21 раздела 1 – с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

В целях заполнения граф 8–11 раздела 1 не учитывается изменение условий кредитного договора (срока кредитования или ставки по кредиту) до истечения срока договора по кредитам, предоставленным в течение отчетного

месяца. При этом данные изменения подлежат отражению в графах 18–21 раздела 1.

2.11. В графах 8 и 9 раздела 1 указывается средневзвешенный срок по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца (Tavn), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$Tavn = (V1 \times T1 + V2 \times T2 + ... + Vn \times Tn) : (V1 + V2 + ... Vn),$$

где:

T1, T2, ... Tn – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

V1, V2, ... Vn – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

В целях заполнения граф 8 и 9 раздела 1 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора об открытии кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В целях заполнения граф 8 и 9 раздела 1 в расчет средневзвешенного срока по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, не включаются кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения.

2.12. В графах 10 и 11 раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца (Pavn), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

Pavn = (V1 × P1 × T1 + V2 × P2 × T2 + ... Vn × Pn × Tn) : (V1 × T1 + V2 × T2 + ... Vn × Tn),

где:

P1, P2, ... Pn – первоначальная процентная ставка, установленная кредитным договором;

T1, T2, ... Tn – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

V1, V2, ... Vn – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

В целях заполнения граф 10 и 11 раздела 1 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

В случае если договором о предоставлении кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в данном кредитном договоре с учетом предъявления заемщиком документов о государственной регистрации предмета залога.

В случае если в качестве первоначального взноса по ипотечному жилищному кредиту используется материнский (семейный) капитал, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в кредитном договоре с учетом данного условия.

При заполнении строки кода показателя 2.2.1 раздела 1 средневзвешенные ставки не рассчитываются. Процентные ставки по кредитам с лимитом кредитования (графы 10, 11 раздела 1) определяются как

максимальные из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующими договорами, по которым в отчетном месяце были предоставлены кредиты.

В целях заполнения граф 10 и 11 раздела 1 в расчет средневзвешенной ставки по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, не включаются кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения.

В случае если кредитным договором предусмотрено два или более фиксированных процентных периода, в графах 10 и 11 раздела 1 следует указать средневзвешенную по длительности действия процентную ставку за весь срок действия кредитного договора.

2.13. В графах 12 и 13 раздела 1 отражаются данные о количестве кредитов, по которым имеется задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату. Открытые кредитные линии, кредиты овердрафт, кредитные карты, по которым задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату отсутствует, в графах 12 и 13 раздела 1 не отражаются. В целях заполнения граф 12 и 13 раздела 1 отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.14. В графах 14 и 15 раздела 1 указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, а также причисленные к основному долгу (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности. При этом данные причисления не подлежат отражению в графах 5 и 7 раздела 1.

Просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, дополнительно отражается в графах 16 и 17 раздела 1.

2.15. В графах 18 и 19 раздела 1 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим на отчетную дату кредитам (Tav), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

Tav = (D1 × T1 + D2 × T2 + ... + Dn × Tn) : (Dl + D2 + ... + Dn),

где:

D1, D2, ... Dn – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

T1, T2, ... Tn – срок, оставшийся до погашения по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

В целях заполнения граф 18 и 19 раздела 1 в расчет средневзвешенного срока до погашения не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной задолженности, а также кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенного срока включается только срочная часть задолженности.

2.16. В графах 20 и 21 раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по действующим на отчетную дату кредитам (Pav), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

Pav = (D1 × P1 × T1 + D2 × P2 × T2 + ... + Dn × Pn × Tn) : (Dl × T1 + D2 × T2 + ... + Dn × Tn),

где:

P1, P2, ... Pn – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату;

D1, D2, ... Dn – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

T1, T2, ... Tn – срок, оставшийся до погашения, по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

В целях заполнения граф 20 и 21 раздела 1 в расчет средневзвешенной ставки не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной задолженности, а также кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенной ставки включается только срочная часть задолженности.

2.17. В пункте 1 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается сумма задолженности по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам в юанях, по состоянию на отчетную дату в рублевом эквиваленте по официальному курсу юаня по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101, в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

2.18. В пункте 2 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, по которым действуют плавающая ставка и (или) процентная ставка, изменение которой зависит от наступления установленных договором условий.

По строке 1 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от плавающего компонента (ключевой ставки Банка России, ставки RUONIA, срочной версии RUONIA, фондовых индексов, индекса потребительских цен или других индикаторов).

По строке 2 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по процентной ставке, изменение которой зависит от наступления установленных договором условий.

В случае наличия в кредитном договоре условия, при наступлении которого возможно изменение процентной ставки (за исключением регистрации залога и страхования жизни и здоровья заемщика), при составлении Отчета такой кредит следует рассматривать как кредит с процентной ставкой, зависимой от наступления установленных кредитным договором условий, и отражать в пункте 2 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графе 3 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается код вида плавающего компонента в основе процентной ставки или компонента, влияющего на изменение ставки (далее – переменный компонент). В случае если кредитным договором предусмотрена комбинация разных видов компонентов процентных ставок, указываются все коды видов компонентов через запятую, начиная с основного.

В случае если в кредитном договоре предусмотрена комбинация из плавающих и переменных компонентов одновременно, такой договор отражается по строке 1 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графах 4 и 5 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов, отражаемых в графе 6 раздела 1, и действующих приобретенных прав требования по кредитам, отражаемых в графе 7 раздела 1, предоставленных в рублях и иностранной валюте, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В графах 6 и 7 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются соответственно суммы задолженности по кредитам и приобретенным правам требования по состоянию на отчетную дату, определяемые в соответствии с подходом, указанным в подпункте 2.14

настоящего пункта, в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления. Суммы задолженности по кредитам, предоставленным в иностранной валюте, отражаются в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101.

2.19. В подпункте 3.1 пункта 3 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются данные по требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам, на отчетную дату в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления. По ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, данные отражаются в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России.

В подпункте 3.2 пункта 3 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается величина начисленных (накопленных) процентов по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам, за отчетный месяц в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления. По ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, величина отражается в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России.

2.20. В пункте 4 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается количество кредитов, предоставленных в отчетном месяце физическим лицам в рублях и в иностранной валюте, в том числе ипотечных, по вновь заключенным договорам (без учета траншей в рамках договоров об открытии кредитной линии).

В подпункте 4.1 пункта 4 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается количество ипотечных кредитов, предоставленных в отчетном месяце физическим лицам в рублях и в иностранной валюте, по вновь заключенным

договорам (без учета траншей в рамках договоров об открытии кредитной линии).

2.21. В пункте 5 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются данные о количестве кредитов, предоставленных физическим лицам в рублях и в иностранной валюте, в том числе ипотечных, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату.

В подпункте 5.1 пункта 5 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются данные о количестве ипотечных кредитов, предоставленных физическим лицам, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату.

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

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

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

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

В графах 6–8 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 9–12 – информация о действующих кредитах.

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

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

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

В графах 9–11 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов и задолженность, в том числе просроченная, по данным кредитам.

Просроченная задолженность по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным в рамках программ государственной поддержки, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, дополнительно отражается в графе 11 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графе 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, которая рассчитывается отдельно по каждому

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

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

2.23. При заполнении граф и пунктов раздела 1 используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.4, 1.1.4.1	5, 7	45502–45508
	14, 15	45502–45508, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 2, 2.1, 2.1.1, 2.2, 2.2.1	5, 7	45502–45509
	14, 15	45502–45509, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.3, 3.1.3.1	5, 7	45511, 45815
	14, 15	45511, 45815
	16, 17	45815
Пункт 1 подраздела «Справочно»		45502–45509, 45815
Таблица пункта 2 подраздела «Справочно»	6	45502–45508, 45815
	7	45511, 45815
Пункт 3 подраздела «Справочно»		47427, 45915
Таблица пункта 6 подраздела «Справочно»	7	45502–45508
	10	45502–45508, 45815
	11	45815

3. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) составляется за квартал следующим образом:

3.1. В разделе 2 отражаются сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), сформированные в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам 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 2 указывается сумма денежных средств, внесенная в отчетном периоде в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту и превышающая сумму, установленную графиком погашения кредита на дату платежа (далее – сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

по строке кода показателя 1 – независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

по строке кода показателя 1.1 – по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные в графах 5–16 раздела 2 указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

Данные о суммах досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), выданных (приобретенных) в иностранной валюте, отражаются в графах 11–16 раздела 2 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае полного погашения кредита в отчетном периоде – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату погашения кредита;

в случае частичного погашения кредита – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на отчетную дату.

3.3. В графах 5 и 11 раздела 2 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками (солидарными должниками) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам).

3.4. В графах 6 и 12 раздела 2 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками (солидарными заемщиками) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) за счет кредитов, полученных в кредитных организациях. В случае досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) заемщиками, проживающими на территории одного субъекта Российской Федерации, за счет средств, полученных в разных кредитных организациях, данные по каждой кредитной организации заполняются отдельной строкой.

В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного ипотечного жилищного кредита (приобретенного права требования по ипотечному жилищному кредиту) ипотечный жилищный кредит (приобретенное право требования по ипотечному жилищному кредиту) в первоначальной валюте считается досрочно погашенным и отражается в графах 6 и 12 раздела 2.

3.5. В графах 7 и 13 раздела 2 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

3.6. В графах 8 и 14 раздела 2 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным

кредитам) путем передачи заложенного имущества в собственность кредитной организации по соглашению об отступном или по решению суда.

Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) путем передачи заложенного имущества в собственность кредитной организации рассчитывается как стоимость заложенного имущества, принятого на баланс кредитной организации, в части, не превышающей остаток задолженности по кредиту, вне зависимости от наличия просроченных платежей по кредиту, если дата погашения по кредитному договору наступает позднее даты принятия имущества на баланс кредитной организации.

3.7. В графах 9 и 15 раздела 2 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) за счет субсидий, перечисленных из федерального и (или) местного бюджетов, Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других источников государственных субсидий, в том числе через посредников, в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту (правам требования по ипотечным жилищным кредитам).

3.8. В графах 10 и 16 раздела 2 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе страховые выплаты, поступившие в результате наступления страхового случая, а также суммы досрочных погашений по кредиту, внесенные поручителями или иными третьими лицами.

Списание задолженности по ипотечному жилищному кредиту (правам требования по ипотечным жилищным кредитам) за счет резервов или расходов кредитной организации в соответствии с процедурой прощения долга не рассматривается как досрочное погашение кредита.

3.9. В подразделе «Справочно» раздела 2 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 (далее – раздел 3) составляется за месяц следующим образом:

4.1. По строке кода показателя 1 раздела 3 отражается информация об осуществлении кредитной организацией эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах».

4.2. По строке кода показателя 2 раздела 3 отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (об уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) контрагенту в сумме средств, списанных со счетов по учету задолженности по ипотечным жилищным кредитам (прав требования по ипотечным жилищным кредитам). Отражению подлежит информация о продаже (об уступке прав требования) как отдельных ипотечных жилищных кредитов, так и сгруппированных в пулы. В случае уступки прав требования нескольким контрагентам, данные по каждому контрагенту заполняются отдельной строкой.

4.3. По строке кода показателя 2.3 раздела 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. По строке кода показателя 2.4 раздела 3 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов.

4.5. По строке кода показателя 3 раздела 3 отражается информация о сделках, связанных с хеджированием кредитного риска по пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 строки кода показателя 2 раздела 3 отражается информация о контрагентах, получивших права требования в результате

уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а в графах 3 и 4 строки кода показателя 3 раздела 3 – об организациях – продавцах защиты от кредитного риска.

В графе 3 указывается:

для юридических лиц – полное наименование организации, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах;

для индивидуальных предпринимателей – «ИП» с указанием фамилии и инициалов индивидуального предпринимателя;

для физических лиц – «ФЛ».

В графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для кредитных организаций, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ);

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

Для физических лиц графа 4 не заполняется.

4.7. В графах 5 и 6 раздела 3 отражаются ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), которые использовались в качестве обеспечения выпуска облигаций с ипотечным покрытием (код показателя 1), были проданы в отчетном периоде контрагенту

(код показателя 2) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу (код показателя 3).

В графах 5 и 6 строки кода показателя 2 раздела 3 отражается продажа контрагенту в отчетном периоде ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) в сумме средств, списанной со счетов кредитной организации по учету задолженности (прав требования) по ипотечным жилищным кредитам, с учетом начисленных процентов.

4.8. В графах 7 и 8 раздела 3 отражается номинальная стоимость выпуска ценных бумаг на дату размещения (пропорционально доле участия кредитной организации) (по строкам кодов показателей 1, 2.3, 3), сумма средств, фактически полученная кредитной организацией при продаже ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) (по строкам кодов показателей 2.1, 2.2, 2.4).

4.9. В графах 10 и 11 раздела 3 отражаются средневзвешенный срок и средневзвешенная ставка по привлеченным кредитной организацией денежным средствам соответственно.

При расчете средневзвешенной ставки и средневзвешенного срока следует руководствоваться приведенными в подпунктах 2.11 и 2.12 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 графе 12 раздела 3 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (при наличии). Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

4.11. В подразделе «Справочно» раздела 3 отражается объем уступленных в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, ранее приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

5. Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) составляется за квартал следующим образом:

5.1. Раздел 4 включает в себя информацию об ипотечных кредитах (правах требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте.

В графе 1 раздела 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

5.2. В графах 2–5 раздела 4 указывается количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, по которым имеется задолженность по основному долгу и (или) процентам, по состоянию на отчетную дату:

в графе 2 – общее количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте;

в графе 3 – количество реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте;

в графе 4 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) процентам;

в графе 5 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте IV и V категорий качества, классифицированных в указанные категории в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года

В графах 6–9 раздела 4 отражается сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, включая причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления, а также просроченные проценты, отражаемые на балансовых счетах:

в графе 6 – общая сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте;

в графе 7 – по реструктурированным ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте;

в графе 8 – сумма просроченной задолженности (по основному долгу и (или) процентам) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте;

в графе 9 – по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте IV и V категорий качества, классифицированным в указанные категории в соответствии с Положением Банка России № 590-П.

При заполнении раздела 4 используются группировки балансовых счетов (их части), а также дополнительная информация о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных на сопровождение кредитной организацией в рамках договоров, заключенных с предприятиями специального назначения:

Графы раздела 4	Балансовые счета
1	2
6, 7, 9	45502–45508, 45511, 45702–45707, 45711, 45815, 45817, 45915, 45917
8	45815, 45817, 45915, 45917
10, 11, 12	45515, 45715, 45818, 45918
Графы 3, 6 подраздела «Справочно»	45502–45508, 45511, 45702–45707, 45711, 45815, 45817, 45915, 45917

№ 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894).

Данные в графах 6–9 раздела 4 приводятся в единицах иностранной валюты.

В целях заполнения графы 9 раздела 4 по ипотечным кредитам, переданным предприятиям специального назначения, категория качества указывается на дату, предшествующую дате продажи.

В графах 10–12 раздела 4 указывается по состоянию на отчетную дату размер фактически сформированного в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[1] резерва на возможные потери по задолженности, отраженной в графах 6–9 раздела 4.

Данные в графах 10–12 раздела 4 приводятся в рублях без десятичных знаков.

5.3. В графе 13 раздела 4 указывается количество заемщиков (солидарных должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

В графе 14 раздела 4 указывается количество заемщиков (солидарных должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, которые не имеют просроченной задолженности по основной сумме долга и (или) по процентам.

5.4. В графе 15 раздела 4 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде кредитной организацией к заемщикам. В качестве даты предъявления иска используется дата вынесения судом определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

В графе 16 раздела 4 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде заемщиками к кредитной организации. В качестве даты предъявления иска используется дата вынесения судом определения о принятии к производству искового заявления заемщика к кредитной организации.

5.5. Подраздел «Справочно» раздела 4 включает в себя информацию об условиях реструктуризации ипотечных кредитов (прав требования), первоначально предоставленных (приобретенных) в иностранной валюте и реструктурированных в отчетном периоде, а также информацию об иных способах урегулирования проблемной задолженности в отчетном периоде.

В случае если заемщик обратился в кредитную организацию в целях изменения условий кредитования или кредитной организацией отмечается снижение платежной дисциплины или ухудшение финансового положения заемщика по ипотечному кредиту в иностранной валюте, задолженность по таким кредитам в целях составления Отчета относится к категории проблемной задолженности.

Сумма строк по графе 1 подраздела «Справочно» раздела 4 может не совпадать с суммой строк по графе 3 раздела 4.

5.5.1. В графе 1 подраздела «Справочно» раздела 4 отражается информация о количестве реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, а также кредитов (прав требования) в иностранной валюте, к которым были применены иные способы урегулирования проблемной задолженности, в отчетном периоде.

5.5.2. В графах 2 и 3 подраздела «Справочно» раздела 4 указываются цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) и сумма задолженности по ипотечному кредиту (правам требования) в иностранной валюте, в отношении которого (которых) была проведена реструктуризация (было проведено урегулирование) проблемной задолженности, на дату

совершения операции до реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

5.5.3. В графе 4 подраздела «Справочно» раздела 4 указываются условия реструктуризации (способы урегулирования) проблемной задолженности с использованием следующих кодов:

1 – временное снижение платежной нагрузки (платежные каникулы) без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, по которым заемщикам были предоставлены только платежные каникулы;

2 – снижение процентной ставки по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте и (или) увеличение срока кредитования без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, по которым были изменены условия договора путем снижения ставки или увеличения срока;

3 – изменение валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на рыночных условиях и при дополнительной помощи со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, валюта которых изменена на рубли по рыночному курсу на момент заключения договора о реструктуризации;

4 – изменение валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на льготных условиях (ниже рыночного курса) и при дополнительной помощи со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, валюта номинирования которых изменена на рубли по курсу ниже рыночного курса на момент заключения договора о реструктуризации.;

5 – реструктуризация на условиях постановления Правительства Российской Федерации от 20 апреля 2015 года № 373 «Об основных условиях реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации, и увеличении уставного капитала акционерного общества «ДОМ.РФ» (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 373) и постановления Правительства Российской Федерации от 11 августа 2017 года № 961 «О дальнейшей реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации» (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 961);

6 – реструктуризация на условиях постановления Правительства Российской Федерации № 373, постановления Правительства Российской Федерации № 961 и оказание дополнительной помощи со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, прощение остатка суммы задолженности);

7 – отступное или реализация имущества с прощением остатка суммы задолженности по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте;

8 – реализация заложенного имущества с сохранением по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте остатка необеспеченной суммы задолженности;

9 – отступное с предоставлением заемщику права пользования жильем на правах аренды;

10 – иное.

Информация по каждому коду приводится в отдельной строке. Количество строк по каждому коду должно соответствовать количеству кодов валюты, в которой номинированы ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте (графа 5 подраздела «Справочно» раздела 4).

5.5.4. В графах 5 и 6 подраздела «Справочно» раздела 4 указываются цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) и сумма задолженности по ипотечному кредиту (правам требования) в иностранной валюте, в отношении которого была проведена реструктуризация (было проведено урегулирование) проблемной задолженности на дату совершения операции после реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

В случае наличия нескольких условий реструктуризации по одному ипотечному кредиту (праву требования) в отчетном периоде соответствующая информация отражается отдельной строкой с указанием через запятую кодов операций в графе 4, кодов валюты в графе 5 и суммы задолженности в графе 6 подраздела «Справочно» раздела 4.

Данные в графе 6 подраздела «Справочно» раздела 4 приводятся в единицах валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на дату реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409345

Месячная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Данные об остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																											
	40802	40803	40804	40805	40806	40809	40812	40813	40814	40815	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	40826	42108	42109	42110	42111	42112	42113	42114	423	426
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
За 01.xx.																												
За 02.xx.																												
За …																												
За последний календарный день отчетного месяца																												

Перечень балансовых счетов									Итого
47603	47605	47608	47609	47610	47611	522	52404	52405	
30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Раздел 2. Данные об остатках денежных средств юридических лиц, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																							
	405	406	407	40804	40805	40806	40807	40809	40812	40814	40815	40818	40819	40821	414	415	416	417	418	419	420	42101	42102	42103
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
За 01.xx.																								
За 02.xx.																								
За …																								
За последний календарный день отчетного месяца																								

Перечень балансовых счетов																			Итого
42104	42105	42106	42107	422	425	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	47601	47602	47606	47607	
26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46

Раздел 3. Сведения по счетам, подлежащим страхованию

Подраздел 3.1. Сведения по счетам, подлежащим страхованию (за исключением счетов, указанных в подразделах 3.2 и 3.3), за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, штук				Общая сумма обязательств, тыс. руб.			
		всего	в том числе			всего	в том числе по счетам		
			физических лиц		юридических лиц		физических лиц		юридических лиц
			всего	из них индивидуальных предприни-мателей			всего	из них индивидуальных предпринима-телей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	От 3000 до 5000 (включительно)								
9	От 5000 до 10 000 (включительно)								
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)								
11	Свыше 20 000								

Подраздел 3.2. Сведения по счетам эскроу физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), открытым для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ) и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП) и подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, штук					Общая сумма обязательств, тыс. руб.				
		всего	в том числе				всего	в том числе по счетам			
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	До 1000 (включительно)										
2	От 1000 до 3000 (включительно)										
3	От 3000 до 5000 (включительно)										
4	От 5000 до 10 000 (включительно)										
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)										
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)										
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)										
9	Свыше 50 000										

Подраздел 3.3. Сведения по специальным счетам (специальным депозитам), предназначенным для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме и подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка специальных счетов (специальных депозитов) по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, штук	Общая сумма обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4
1	До 1000 (включительно)		
2	От 1000 до 3000 (включительно)		
3	От 3000 до 5000 (включительно)		
4	От 5000 до 10 000 (включительно)		
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)		
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)		
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)		
9	Свыше 50 000		

Раздел 4. Сведения о вкладчиках и многоквартирных домах

Подраздел 4.1. Сведения о вкладчиках, денежные средства которых подлежат страхованию, за последний календарный день отчетного периода (в части их счетов, указанных в подразделе 3.1)

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатков на их счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков, человек/единиц				Общая сумма обязательств, тыс. руб.			
		всего	в том числе			всего	в том числе по счетам		
			физических лиц		юридических лиц		физических лиц		юридических лиц
			всего	из них индивидуальных предпринимателей			всего	из них индивидуальных предпринимателей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	От 3000 до 5000 (включительно)								
9	От 5000 до 10 000 (включительно)								
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)								
11	Свыше 20 000								

Подраздел 4.2. Сведения о вкладчиках – физических лицах (в том числе индивидуальных предпринимателях), которым открыты подлежащие страхованию счета эскроу для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ) и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП), за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатка на счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков, человек/единиц					Общая сумма обязательств, тыс. руб.				
		всего	в том числе владельцев счетов				всего	в том числе по счетам			
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	До 1000 (включительно)										
2	От 1000 до 3000 (включительно)										
3	От 3000 до 5000 (включительно)										
4	От 5000 до 10 000 (включительно)										
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)										
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)										
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)										
9	Свыше 50 000										

Подраздел 4.3. Сведения о многоквартирных домах (МКД) и размере денежных средств на специальных счетах (специальных депозитах), предназначенных для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка МКД по размеру денежных средств на специальном счете (специальных депозитах), тыс. руб.	Количество МКД, единиц	Общая сумма обязательств по специальным счетам (специальным депозитам), тыс. руб.
1	2	3	4
1	До 1000 (включительно)		
2	От 1000 до 3000 (включительно)		
3	От 3000 до 5000 (включительно)		
4	От 5000 до 10 000 (включительно)		
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)		
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)		
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)		
9	Свыше 50 000		

Раздел 5. Сведения о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам без учета встречных требований банка к вкладчику за последний календарный день отчетного периода

Количество вкладчиков, человек/единиц				Общий размер страхового возмещения по вкладам, тыс. руб.			
всего	в том числе			всего	в том числе		
	физических лиц		юридических лиц		физических лиц		юридических лиц
	всего	из них индивидуальных предпринимателей			всего	из них индивидуальных предпринимателей	
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 6. Сведения о количестве вкладчиков – физических лиц и их вкладах, размещенных с использованием финансовой платформы и подлежащих страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатков на их счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков – физических лиц, разместивших вклады с использованием финансовой платформы, человек	Общая сумма обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4
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	От 5000 до 10 000 (включительно)		
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
11	Свыше 20 000		

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»

1. Отчетность по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов по кредитной организации в целом.

В Отчет включаются остатки денежных средств, подлежащих страхованию в соответствии со статьями 5 и 5^1 Федерального закона от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ).

2. Отчет представляется кредитными организациями в Банк России за месяц не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае прекращения деятельности кредитной организации в связи с ее реорганизацией Отчет за период с первого календарного дня отчетного периода до дня внесения в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) записи о прекращении деятельности юридического лица представляется в Банк России правопреемником кредитной организации отдельно от его Отчета. По решению правопреемника кредитной организации расчет показателей для разделов 3–6 Отчета реорганизованной кредитной организации может не осуществляться. В этом случае в графах разделов 3–6 Отчета проставляется «0» (ноль).

3. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации, данным аналитического учета по лицевым счетам, данным автоматизированных банковских систем, в которых зафиксированы сведения, полученные при идентификации вкладчика.

4. В разделе 1 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей.

В разделе 2 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств юридических лиц.

В разделе 3 Отчета отражаются обобщенные сведения по счетам, подлежащим страхованию, в зависимости от категории счетов и характера отражаемых на них средств за последний календарный день отчетного периода.

В подразделах 4.1 и 4.2 раздела 4 Отчета отражаются обобщенные сведения о вкладчиках, которым открыты подлежащие страхованию счета, в зависимости от категории счетов за последний календарный день отчетного периода.

В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета отражаются обобщенные сведения о многоквартирных домах и размере подлежащих страхованию денежных средств на специальных счетах (специальных депозитах), предназначенных для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, за последний календарный день отчетного периода.

В разделе 5 Отчета отражаются обобщенные сведения по кредитной организации о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам, за исключением страхового возмещения в повышенном размере при возникновении особых обстоятельств в соответствии со статьями 13^4–13^8 Федерального закона № 177-ФЗ, за последний календарный день отчетного периода. В разделе 5 Отчета сведения о многоквартирных домах не отражаются.

В разделе 6 Отчета отражаются обобщенные сведения по кредитной организации о количестве вкладчиков – физических лиц и их вкладах, размещенных с использованием финансовой платформы и подлежащих страхованию, за последний календарный день отчетного периода.

5. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

6. При заполнении граф 2–38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей.

При заполнении граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16 и 38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

7. При заполнении граф 28 и 29 раздела 1 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 граф 36–38 раздела 1 Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету сберегательных сертификатов, а также именных сберегательных сертификатов, выданных до дня вступления в силу Федерального закона от 23 апреля 2018 года № 106-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

9. При заполнении граф 2–45 раздела 2 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

10. При заполнении раздела 3 Отчета в графах 3–6 подраздела 3.1, графах 3–7 подраздела 3.2 и графе 3 подраздела 3.3 указывается общее количество счетов без их объединения по владельцу счета и без учета счетов с нулевыми остатками, а в графах 7–10 подраздела 3.1, графах 8–12 подраздела 3.2 и графе 4 подраздела 3.3 отражаются суммы обязательств банка по счетам соответствующей категории.

11. При заполнении раздела 4 Отчета в графах 3–6 подраздела 4.1 и графах 3–7 подраздела 4.2 указывается общее количество вкладчиков, для которых совокупный остаток средств одного вкладчика на всех его счетах соответствующей категории не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2 соответствующего подраздела, а в графах 7–10 подраздела 4.1 и графах 8–12 подраздела 4.2 отражаются суммы обязательств банка перед соответствующими вкладчиками.

При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета сведения о вкладчике, имеющем в банке одновременно счета эскроу двух категорий (для расчетов по договору участия в долевом строительстве и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества), учитываются раздельно по каждой категории счетов в соответствующих диапазонах (строках таблицы).

При заполнении подраздела 4.3 раздела 4 Отчета в графе 3 указывается общее количество многоквартирных домов, для которых совокупный остаток средств на специальных счетах (специальных депозитах), открытых для формирования и использования средств капитального ремонта, не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2, а в графе 4 отражаются суммы обязательств банка по всем специальным счетам (специальным депозитам) таких многоквартирных домов.

12. При заполнении подраздела 3.1 раздела 3 Отчета в графе 4 указывается количество счетов физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 5 – количество счетов индивидуальных предпринимателей, в графе 6 – количество счетов юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 4, так и в графу 5 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета.

13. При заполнении подраздела 4.1 раздела 4 Отчета в графе 4 указывается количество физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 5 – количество индивидуальных

предпринимателей, в графе 6 – количество юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 4, так и в графу 5 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета.

14. При заполнении подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета в графе 8 указывается общая сумма обязательств по вкладам физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 9 – общая сумма обязательств по вкладам индивидуальных предпринимателей, в графе 10 – общая сумма обязательств по вкладам юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 8, так и в графу 9 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета. Значение в графе 7 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 8 и 10 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета соответственно.

15. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 Отчета в графе 4 указывается количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям, для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 6 – количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям, для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4 и 6, так и в графы 5 и 7 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета.

16. При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 4 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 6 – количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4 и 6, так и в графы 5 и 7 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

17. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 8 указывается общая сумма обязательств по счетам эскроу, в графе 9 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 11 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 9 и 11, так и в графы 10 и 12 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 8 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 9 и 11 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно.

18. В графе 1 раздела 5 Отчета отражается общее количество вкладчиков, за исключением вкладчиков, совокупный остаток по счетам

которых равен нулю. Повторное включение сведений об одном и том же вкладчике в графу 1 раздела 5 Отчета не допускается. Значение в графе 1 раздела 5 Отчета равно сумме значений в графах 2 и 4 раздела 5 Отчета.

19. При заполнении раздела 5 Отчета в графе 2 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 3 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, в графе 4 – количество вкладчиков – юридических лиц без учета вкладчиков, совокупный остаток по счетам которых равен нулю. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 2, так и в графу 3 раздела 5 Отчета.

20. В графах 5–8 раздела 5 Отчета отражаются данные о размере страхового возмещения по вкладам, рассчитанного в соответствии со статьями 11, 13^1 и 13^2 Федерального закона № 177-ФЗ. При определении размера страхового возмещения по вкладам сумма встречных требований банка к вкладчику для целей формирования показателей Отчета в расчет не включается.

При заполнении раздела 5 Отчета в графе 6 указывается общий размер страхового возмещения по вкладам физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 7 – общий размер страхового возмещения по вкладам индивидуальных предпринимателей, в графе 8 – общий размер страхового возмещения по вкладам юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 6, так и в графу 7 раздела 5 Отчета. Значение в графе 5 раздела 5 Отчета равно сумме значений в графах 6 и 8 раздела 5 Отчета.

21. При заполнении раздела 6 Отчета в графе 3 указывается общее количество вкладчиков – физических лиц, для которых совокупный остаток средств одного вкладчика на всех его счетах соответствующей категории не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2, а в графе 4 отражаются суммы обязательств банка перед соответствующими вкладчиками – физическими лицами.

22. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ У КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕИСПОЛНЕННЫХ ДЕНЕЖНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И (ИЛИ) ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409350
На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Сумма обязательств (обязанности по уплате), руб.						Количество документов, штук					
		учтенных в расчетной сети Банка России	учтенных в кредитных организациях – корреспондентах	прочее	итого	справочно		учтенных в расчетной сети Банка России	учтенных в кредитных организациях – корреспондентах	прочее	итого	справочно	
						не исполненные в срок обязанности по уплате обязательных платежей	не исполненные в срок требования по вкладам					не исполненные в срок обязанности по уплате обязательных платежей	не исполненные в срок требования по вкладам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Сведения о денежных обязательствах и (или) обязанности по уплате обязательных платежей, не исполненных в срок, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												
1.1	не превышает 3 дней со дня наступления срока их исполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.2	свыше 3 дней со дня наступления срока их исполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												
1.2.1	свыше 3 дней, но не более 7 дней со дня наступления срока их исполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												
1.2.2	свыше 7 дней, но не более 13 дней со дня наступления срока их исполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.2.3	14 дней и более со дня наступления срока их исполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												
2	Сведения о денежных обязательствах и (или) обязанности по уплате обязательных платежей с максимальным сроком неисполнения, всего, из них учтенных на балансовых счетах:												
3	Сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов по денежным обязательствам на протяжении												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	последних 6 месяцев												

Справочно

Максимальный срок неисполнения отдельных денежных обязательств кредитной организации и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты): _____дней.

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«__» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350
«Отчет о наличии у кредитной организации неисполненных
денежных обязательств и (или) обязанности
по уплате обязательных платежей»

1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии у кредитной организации неисполненных денежных обязательств и (или) обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов) в случае, если они по итогам одного операционного дня и более не исполняют денежные обязательства и (или) обязанность по уплате обязательных платежей, срок исполнения которых наступил, и представляется в Банк России за каждый день неисполнения обязательств (обязанности) в срок не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным днем.

Для целей настоящего Порядка понятия «денежные обязательства» и «обязательные платежи» используются в значениях, установленных абзацами четвертым и пятым статьи 2 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» соответственно.

В случае неоднократного исполнения требований кредиторов по денежным обязательствам с нарушением срока на протяжении последних 6 месяцев при одновременном отсутствии неудовлетворенных требований кредиторов Отчет составляется по состоянию на первый день декады, следующей за декадой, в которой возникла совокупность указанных обстоятельств, и представляется в Банк России в срок не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента представляются в Банк России головным офисом кредитной организации.

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

2. По строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1–1.2.3, 2 и подстрокам к ним Отчета начиная со дня, следующего за днем наступления срока исполнения, указываются суммы всех неисполненных денежных обязательств и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей (графы 3–5 Отчета), количество неисполненных денежных обязательств и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей (графы 9–11 Отчета), а также их общая сумма и общее количество (графы 6 и 12 Отчета соответственно). В случае частичного списания задолженности в графах 3–14 Отчета указывается оставшаяся сумма обязательств и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей, не исполненных в срок.

3. Строки 1 и 2, подстроки к ним и строка 3 Отчета заполняются на основании документов, подтверждающих неисполнение кредитной организацией в срок денежных обязательств и обязанности по уплате обязательных платежей (графы 3–6 и 9–12 Отчета), отраженных на счетах бухгалтерского учета.

В подстроки к строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1–1.2.3 и 2 Отчета (графа 2 Отчета) включаются все определенные рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые счета второго порядка, на которых кредитной организацией в отчетном периоде осуществлялся учет не исполненных в срок денежных обязательств и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей.

4. По строке 2 Отчета отражаются денежные обязательства и (или) обязанности по уплате обязательных платежей кредитной организации, не исполненные в срок (в разрезе счетов бухгалтерского учета, на которых данные обязательства и (или) обязанности учтены), по которым указан максимальный срок неисполнения в разделе «Справочно» Отчета.

По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов по денежным обязательствам на протяжении последних 6 месяцев независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату (исполненные по состоянию на отчетную дату).

5. В графах 7 и 8 по строкам 1.1, 1.2, 1.2.1–1.2.3, 2 Отчета отражаются суммы не исполненных в срок обязанностей по уплате обязательных платежей и требований вкладчиков – физических лиц соответственно, а в графах 13 и 14 по строкам 1.1, 1.2, 1.2.1–1.2.3, 2 Отчета – их количество в разрезе балансовых счетов, на которых они отражены, с учетом срока их неисполнения.

6. Значения в графах 3 и 9 по строке 1 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

7. Значения в графах 4 и 10 по строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1–1.2.3, 2, подстрокам к ним и строке 3 Отчета отражаются в Отчете банка-респондента. По состоянию на отчетную дату значения в графах 4 и 10 строки 1 Отчета должны соответствовать данным банка-корреспондента по счету «ЛОРО», открытому банку-респонденту, по которому имеются платежные документы, не оплаченные в связи с недостаточностью денежных средств на счете «ЛОРО».

8. В разделе «Справочно» Отчета указывается максимальный срок задержки исполнения денежных обязательств и (или) обязанности по уплате обязательных платежей в днях. В случае их исполнения в течение дня, следующего за днем наступления даты исполнения, в разделе «Справочно» Отчета указывается «0» (ноль).

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕР ПО ФИНАНСОВОМУ ОЗДОРОВЛЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409354
Месячная
тыс. руб.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименования мер	Код	Планируемый размер	Фактический размер	Предполагаемый результат	Фактический результат	Календарные сроки		Примечание
							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								
1.6	предоставление отсрочки и (или) рассрочки платежа								
1.7	размещение денежных средств на депозите в кредитной организации со сроком возврата не менее чем через 6 месяцев и с начислением процентов по ставке, не превышающей процентной ставки рефинансирования (учетной ставки) Банка России								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.8	использование денежных средств на банковских счетах и во вкладах в кредитной организации ее кредиторами для увеличения уставного капитала кредитной организации								
1.9	новация								
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, и возврат просроченной дебиторской задолженности								
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 на ее управление								
2.1.4	получение дополнительных доходов, в том числе 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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Общие итоги осуществления мер по финансовому оздоровлению								

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 со дня предъявления требования Банка России об осуществлении плана мер по финансовому оздоровлению за каждый календарный месяц по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

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) в Банк России не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5 февраля.

3. В графе 1 Отчета внутри каждого комплекса мер производится порядковая нумерация строк.

4. В графе 3 Отчета указывается код, соответствующий порядковому номеру аналогичных мер, приведенных в приложении 5 к Инструкции Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций»[1].

5. В графе 4 Отчета указывается планируемое значение реализуемой меры (комплекса мер).

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 13 декабря 2005 года № 7266, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 ноября 2007 года № 1919-У (зарегистрировано Минюстом России 13 декабря 2007 года, регистрационный № 10694), от 30 ноября 2009 года № 2349-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2009 года, регистрационный № 15611), от 3 июля 2015 года № 3709-У (зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2015 года, регистрационный № 38148), от 12 июля 2017 года № 4459-У (зарегистрировано Минюстом России 28 июля 2017 года, регистрационный № 47575).

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. Информация о выполнении графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) плана-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы (в случае их признания структурным подразделением Банка России, осуществляющим надзор за деятельностью кредитной организации, реальными и согласования их Банком России) указывается в строке 5 Отчета, при этом:

в графе 4 Отчета отражается планируемый размер погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы (в рублевом эквиваленте);

в графе 5 Отчета отражается фактический размер погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

графы 6 и 7 Отчета не заполняются;

в графе 8 Отчета указывается плановая дата погашения в отчетном периоде задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы в соответствии с графиком погашения задолженности

по обязательствам перед Банком России и (или) планом-графиком равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы;

в графе 9 Отчета указывается дата фактического погашения (перечисления денежных средств в целях погашения) задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы в отчетном периоде;

в графе 10 Отчета отражается информация о причинах несоблюдения графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) плана-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКПО[2]	по ОКОПФ[3]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ОБ ИНОСТРАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

за _____ _____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____
Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____
_____

Код формы по ОКУД[4] 0409401
Месячная

Перечень направляемых на _____ листах (включая титульный лист) отчетов:

Номер раздела	Вид отчета
Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые)[5]
Раздел 2	Данные нулевые (данные ненулевые)[5]
Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые)[5]

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

Адрес электронной почты исполнителя:

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.
[4] Общероссийский классификатор управленческой документации.
[5] Отчеты с нулевыми данными по разделам 1–3 не направляются уполномоченным банком, если в настоящей таблице сделана пометка «Данные нулевые».

Наименование кредитной организации: _____. Стр. X из Y

Раздел 1. Движение иностранных активов уполномоченного 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 (графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 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
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						
А15.2	по возврату средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
А15.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным нерезидентами						
А15.4	по производным финансовым инструментам						
А15.5	по прочей задолженности нерезидентов						
А16	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенные в срок проценты						
А17	Прочие краткосрочные требования к нерезидентам						
А18	Прочие долгосрочные требования к нерезидентам						
А50	Итого						

А30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов	

Наименование кредитной организации: _____. Стр. X из Y

Раздел 2. Движение иностранных пассивов (обязательств перед нерезидентами) уполномоченного банка 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 (графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 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 уполномоченного банка						
П13	Привилегированные акции уполномоченного банка						
П14	Просроченная задолженность уполномоченного 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						
П14.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным уполномоченным банком						
П14.4	по производным финансовым инструментам						
П14.5	по прочей задолженности перед нерезидентами						
П15	Просроченная задолженность уполномоченного банка, не погашенные в срок проценты						
П16	Прочие краткосрочные обязательства перед нерезидентами						
П17	Прочие долгосрочные обязательства перед нерезидентами						
П50	Итого						

П30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка	

Наименование кредитной организации: _____. Стр. X из Y

Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Подраздел 3.1. Опционы и фьючерсы

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Опционы, выписанные на нерезидентов					Опционы, купленные у нерезидентов					Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах и использующие фьючерсный метод применения маржи	
			остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	отклонения по марже	
				изменения в результате операций	переоценка (графа 8 – графа 4 – графа 5 – графа 7)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (графа 13 – графа 9 – графа 10 – графа 12)	прочие изменения		полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.1	RUB	Кредитные организации												
3.1.2	RUB	Прочие				X					X			
3.1.3	USD	Кредитные организации												
3.1.4	USD	Прочие				X					X			
3.1.5	EUR	Кредитные организации												
3.1.6	EUR	Прочие				X					X			
3.1.7	JPY	Кредитные												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		организации												
3.1.8	JPY	Прочие				X					X			
3.1.9	CNY	Кредитные организации												
3.1.10	CNY	Прочие				X					X			
3.1.11	Other	Кредитные организации												
3.1.12	Other	Прочие				X					X			

Подраздел 3.2. Внебиржевые и биржевые производные финансовые инструменты (кроме производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1), договоры купли-продажи с исполнением не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Внебиржевые и биржевые производные финансовые инструменты (кроме производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1)					Договоры купли-продажи с исполнением не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора				
				остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	переоценка (графа 9 – графа 5 – графа 6 – графа 8)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (графа 14 – графа 10 – графа 11 – графа 13)	прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования										
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.3	RUB	Прочие	Требования				X					X	
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования										
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.7	USD	Прочие	Требования				X					X	
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства				X					X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования										
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.11	EUR	Прочие	Требования				X					X	
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования										
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.15	JPY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования										
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.19	CNY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования										
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.23	Other	Прочие	Требования				X					X	
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства				X					X	

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»

Глава 1. Общие положения

1.1. Уполномоченные банки представляют отчетность по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – Отчет) в Банк России не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в Банк России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

1.2. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с округлением до трех знаков после запятой (или точки) по правилам математического округления. Пересчет в доллары США показателей, выраженных в других валютах, производится в соответствии с пунктами 2.1 и 2.2 настоящего Порядка.

1.3. Отчет состоит из трех разделов.

В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражается движение иностранных активов уполномоченного банка в отчетном периоде (за исключением требований по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, учитываемых в разделе 3 Отчета (далее – раздел 3), а также проценты, начисленные в

отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров.

В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражается движение иностранных пассивов уполномоченного банка в отчетном периоде (за исключением обязательств по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, учитываемых в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров.

В разделе 3 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанных в пункте 4.14 настоящего Порядка), в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.

1.4. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В разделы 1 и 2 включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств. В раздел 3 включаются данные головного офиса и филиалов уполномоченного банка в агрегированном (объединенном) виде.

1.5. В случае 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 по строкам А10, А11, А12, А13, а также по строке А30 раздела 1 и строке П30 раздела 2, в графах 5–7 и 10–12 подраздела 3.1 и в графах 6–8 и 11–13 подраздела 3.2 раздела 3. Отрицательные значения обозначаются знаком «–» (минус).

1.6. Для составления Отчета используются следующие понятия:

1.6.1. Понятия «иностранная валюта», «резиденты», «нерезиденты», «уполномоченный банк» используются в значениях, установленных соответственно пунктами 2, 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Отделения и дочерние организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международных компаний, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I

«Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации, отражаются в Отчете в качестве резидентов.

1.6.2. Понятия «материнская организация», «дочерняя организация», «группа» используются в значениях, установленных Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»[1].

1.6.3. Понятие «производный финансовый инструмент» используется в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

1.6.4. Виды производных финансовых инструментов определены на основании пункта 2 статьи 44 Федерального закона № 39-ФЗ.

Глава 2. Пересчет оборотов и остатков (позиций) в доллары США

2.1. Для пересчета оборотов в российских рублях в доллары США каждый оборот пересчитывается по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее соответственно – Федеральный закон № 86-ФЗ, курс Банка России). Обороты в иных валютах, кроме российских рублей, пересчитываются в доллары США

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина Росси от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869).

по курсу одной иностранной валюты по отношению к курсу другой иностранной валюты, которые рассчитаны по официальным курсам иностранных валют по отношению к российскому рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – кросс-курс). Обороты пересчитываются по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату их осуществления или по курсу Банка России (кросс-курсу), который фактически имел место при их осуществлении, а полученные значения суммируются. Обороты по счетам в драгоценных металлах, на которых учитываются требования и обязательства, выраженные в массе драгоценных металлов, пересчитываются в доллары США путем пересчета массы драгоценных металлов, выраженной в российских рублях по учетной цене на драгоценные металлы, по курсу Банка России на дату осуществления этих оборотов.

Пересчет оборотов в доллары США, указанный в абзаце первом настоящего пункта, применяется в Отчете для отражения:

изменений активов и пассивов в результате операций в графе 2 разделов 1 и 2;

прочих изменений активов и пассивов в графе 4 разделов 1 и 2;

начисленных процентов и объявленных дивидендов в графе 6 разделов 1 и 2;

изменений в результате операций в графах 5 и 10 подраздела 3.1, а также в графах 6 и 11 подраздела 3.2 раздела 3;

прочих изменений в графах 7 и 12 подраздела 3.1, а также в графах 8 и 13 подраздела 3.2 раздела 3.

Сумма начисленных процентов пересчитывается в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату начисления. В случае если программное обеспечение уполномоченного 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 курсу Банка России[1] (кросс-курсу) за отчетный период. Полученные величины эквивалентов долларов США суммируются и записываются одновременно в графу 2 и в графу 6 разделов 1 и 2 по строкам соответствующих финансовых инструментов. В случае невозможности учитывать остатки по начисленным процентам в составе соответствующих финансовых инструментов допускается отражение начисленных процентов в графе 2 разделов 1 и 2 по строкам прочих требований и обязательств по отношению к нерезидентам.

Сумма объявленных дивидендов пересчитывается в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату объявления на общем собрании акционеров.

Показатели по строкам А30 и П30 разделов 1 и 2 соответственно пересчитываются в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за отчетный период.

2.2. Все остатки (позиции) по состоянию на начало отчетного периода пересчитываются в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) 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 9 подраздела 3.1 раздела 3;

данные в графах 5 и 10 подраздела 3.2 раздела 3.

Все остатки (позиции) по состоянию на конец отчетного периода пересчитываются в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) по состоянию на конец отчетного периода. Таким способом пересчитываются:

данные в графе 5 разделов 1 и 2;

данные в графах 8 и 13 подраздела 3.1 раздела 3;

---

[1] Значение среднего курса доллара США по отношению к рублю размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Документы и данные» / «Статистика» / «Наборы статистических данных» / «Макроэкономическая статистика» / «Статистика внешнего сектора» / «Обменный курс рубля» / «Основные производные показатели динамики обменного курса рубля».

данные в графах 9 и 14 подраздела 3.2 раздела 3.

Остатки (позиции) по счетам в драгоценных металлах пересчитываются в доллары США в соответствии со способом пересчета, указанным в абзаце первом пункта 2.1 настоящего Порядка.

Пересчету подлежат остатки в форме полученных и выданных авансов и предварительной оплаты предоставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг при проведении расчетов уполномоченного 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 курса Банка России (кросс-курса) на последний календарный день отчетного периода. Указанный курс Банка России (кросс-курс) применяется и при пересчете остатков (позиций) на начало следующего отчетного периода.

Глава 3. Общие требования к заполнению разделов 1 и 2 Отчета

3.1. Для всех нерезидентов показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

типа нерезидента по отношению к уполномоченному банку;

принадлежности нерезидента к институциональному сектору экономики;

страны регистрации нерезидента.

В разделе 1 по обращающимся инструментам и инструментам участия в капитале по строкам A1, A2, A8, A9, A10, A11, A12, A13, A15.3 указывается код эмитента, по строкам A15.4, A17, A18 (в части переуступки прав требования) указывается код нерезидента, по отношению к которому уполномоченный банк приобрел право требования.

Дополнительно для нерезидентов, связанных с уполномоченным банком отношениями в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ), показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

основного вида экономической деятельности нерезидента;

основных видов валют, в которых выражены иностранные активы и пассивы уполномоченного банка.

В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:

отношения между уполномоченным банком и прямым инвестором – нерезидентом, участие которого в уставном капитале уполномоченного банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – прямой инвестор);

отношения между уполномоченным банком и юридическим лицом – нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает уполномоченному банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – предприятие прямого инвестирования);

отношения между уполномоченным банком и предприятием – нерезидентом (юридическим лицом – нерезидентом либо филиалом юридического лица – нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

К связанным сторонам относятся уполномоченный банк и юридическое лицо – нерезидент либо филиал юридического лица – нерезидента, если они соответствуют следующим условиям:

являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

3.2. 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 уполномоченному банку:

Код	Тип нерезидента
1	2
ND	Прямой инвестор
NR	Предприятие прямого инвестирования
N1	Связанная сторона в ОРПИ в случае, когда нерезидент и уполномоченный банк находятся под контролем одного и того же резидента Российской Федерации
N2	Связанная сторона в ОРПИ в случае, когда нерезидент и уполномоченный банк находятся под контролем одного и того же нерезидента
NN	Нерезидент, не связанный с уполномоченным банком ОРПИ

С кодом «ND» указывается прямой инвестор (юридическое или физическое лицо, международная организация или орган государственного управления).

Зарубежные филиалы уполномоченного банка для целей составления Отчета признаются нерезидентами и отражаются с кодом «NR».

Дочерние организации и филиалы материнской организации, расположенные в других странах и являющиеся для уполномоченного банка связанными сторонами в ОРПИ, отражаются с кодами «N1» и «N2».

Во второй части кода (--/***/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается код институционального сектора экономики, к которому относится нерезидент:

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 (включая международные организации, в том числе международные финансовые организации), кроме физических лиц
540	Физические лица

В третьей части кода (--/---/***/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается цифровой код страны регистрации дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны регистрации материнской организации.

Для отдельных нерезидентов указывается один из следующих кодов:

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 организации 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 регистрации 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 следующих кодов перечня основного вида экономической деятельности нерезидента (кроме физических лиц), который 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

1	2
AXX	Детализация не представляется возможной
Раздел B. 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	Детализация не представляется возможной
Раздел C. 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 нефтеперегонки
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

1	2
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	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	Детализация не представляется возможной
Раздел F. Строительство	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	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	Детализация не представляется возможной
Раздел H. Транспорт и складское хозяйство	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам

1	2
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность
HXX	Детализация не представляется возможной
Раздел I. Размещение и общественное питание	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Детализация не представляется возможной
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 телевещание
J61	Связь
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности
J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	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	Детализация не представляется возможной
Раздел L. Операции с недвижимым имуществом	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел M. Профессиональная, научная и техническая деятельность	

1	2
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	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	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
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	Детализация не представляется возможной
Раздел R. Искусство, сфера развлечений и отдыха	

1	2
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	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	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	Детализация не представляется возможной
Раздел U. Деятельность экстерриториальных организаций и органов	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел X. Прочее	
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 организаций, не оказывающие никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют.

К разделу М в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занимающиеся управлением, стратегическим и операционным планированием, осуществляющие надзор за деятельностью различных подразделений группы и управление ими, принимающие решения, касающиеся группы в целом, а также исполняющие функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними структур. В частности, к этой категории относятся головные и региональные офисы группы компаний.

Для прямых инвесторов – нерезидентов, являющихся физическими лицами, в четвертой части кода указывается код «NRP».

В пятой части кода (--/---/---/---/***), состоящей из трех разрядов, указывается код «SPV» для юридического лица – нерезидента, которое одновременно удовлетворяет следующим трем признакам:

является дочерней организацией, находящейся под контролем уполномоченного банка, или прямым инвестором уполномоченного банка;

активы и пассивы организации представляют собой инвестиции в страны или из стран, отличных от страны регистрации самой организации;

создается для выполнения определенной цели (в том числе для осуществления финансирования компаний группы за счет привлеченных средств, выполнения функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций, без исполнения функций управления компаниями – эмитентами акций).

В остальных случаях указывается код «000».

3.3. Для кодов типа нерезидента «ND», «NR», «N1» и «N2» показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе основных видов валют, в которых выражены иностранные активы и пассивы уполномоченного банка по отношению к нерезидентам, связанным с ним ОРПИ.

В заголовочной части раздела 1 в поле «Код валюты актива» и раздела 2 в поле «Код валюты пассива» указывается один из следующих кодов валют:

Код	Наименование валюты
1	2
643	Российский рубль
840	Доллар США
978	Евро
826	Фунт стерлингов
756	Швейцарский франк
392	Иена
933	Белорусский рубль
398	Тенге
156	Юань
999	Прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

3.4. В разделе 1 отражаются активы (требования уполномоченного банка к нерезидентам и его участие в уставном капитале нерезидентов) независимо от валюты, в которой они выражены, и от того, у резидента какой страны они были первоначально приобретены, в том числе вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги, если ценные бумаги, лежащие в их основе, выпущены нерезидентами. В разделе 1 также отражается недвижимое имущество, находящееся в собственности уполномоченного банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных государств.

В разделе 2 отражаются пассивы уполномоченного банка перед нерезидентами, включая участие нерезидентов в его уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены.

В разделах 1 и 2 отражаются активы и пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. В случае если уполномоченный 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.

В случае если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, уполномоченный банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в разделе.

3.5. В графах 1 и 5 разделов 1 и 2 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. В случае если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период уполномоченным банком были внесены поправки, необходимо одновременно с Отчетом направить в Банк России исправленные отчеты за соответствующие периоды.

3.6. В графах 2–4 разделов 1 и 2 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 разделов 1 и 2 отражаются только такие изменения активов и пассивов, которые представляют собой операции уполномоченного банка с нерезидентами, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими

соглашениями между сторонами (такие как 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).

В графе 3 разделов 1 и 2 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в иных валютах, в том числе курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в российских рублях;

переоценка ценных бумаг, номинированных в исходной валюте, не являющаяся процентным доходом;

снижение накопленного участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов или снижение накопленного участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка после объявления дивидендов;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента;

доходы и расходы от операций реализации ценных бумаг (в частности, выкуп обязательств по цене ниже цены размещения).

Ввиду сложности расчета значений в графе 3 в нее вносятся значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 4.

В графе 4 разделов 1 и 2 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

операции с наличной иностранной валютой с резидентами, а также клиентами, резидентная принадлежность которых не определена (поступление в кассу и выбытие из кассы уполномоченного банка);

операции купли-продажи с резидентами иностранных активов – обращающихся инструментов и инструментов участия в капитале,

отражаемые по строкам А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3, А15.4 раздела 1;

операции по переуступке прав требования с резидентами, отражаемые по строкам А15.5, А17 и А18 раздела 1;

операции погашения резидентам долговых обязательств уполномоченного банка, первоначально переданных нерезидентам;

переклассификация обязательства по долговым ценным бумагам уполномоченного банка, первоначально проданного резиденту и предъявленного к погашению нерезидентом;

операции купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных уполномоченным банком, осуществленные нерезидентами, связанными с уполномоченным банком ОРПИ, на вторичном рынке как с резидентами (кроме отчитывающегося уполномоченного банка), так и с нерезидентами;

возникновение ОРПИ (или изменение характера ОРПИ) между уполномоченным банком и нерезидентом. В частности, при переходе нерезидента из категории предприятия прямого инвестирования в категорию прямого инвестора в Отчете данные по нерезиденту представляются дважды: по нерезиденту, выступающему в качестве предприятия прямого инвестирования, отражается снижение активов (пассивов) уполномоченного банка по отношению к предприятию прямого инвестирования, по нерезиденту, выступающему в качестве прямого инвестора, отражается рост активов (пассивов) уполномоченного банка по отношению к 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 уполномоченного банка в случае, если расчеты резидентов с нерезидентами осуществлялись через счета, открытые в других банках;

выбытие или возникновение активов или пассивов в случае изменения резидентной принадлежности клиента уполномоченного 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 (в том числе утрата активов).

3.7. В графе 6 разделов 1 и 2 отражаются дивиденды и начисленные суммы процентов, такие как:

суммы процентов на остатки по корреспондентским и другим счетам, включая проценты на остатки по счетам в драгоценных металлах;

суммы процентов по залоговым, срочным и сберегательным депозитам;

суммы процентов по ссудам, в том числе проценты по овердрафтам;

суммы процентов на средства, предоставленные (привлеченные) по договорам репо;

суммы процентов по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

суммы процентов, начисленных по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

суммы процентов по прочим финансовым активам и обязательствам.

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 на общем собрании акционеров, также выраженные в эквиваленте долларов США. В графе 6 раздела 1 по строкам А1, А2, А14 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 разделов 1 и 2 независимо от того, в какой валюте они должны выплачиваться. В частности, в графе 6 должны отражаться проценты, начисленные к получению в граммах драгоценных металлов по депозитам в драгоценных металлах в банках-нерезидентах.

Доходы и расходы уполномоченного банка по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или дивидендами (в частности, комиссии), в графе 6 разделов 1 и 2 не отражаются.

Начисленные проценты или объявленные дивиденды отражаются по той строке разделов 1 и 2, по которой были отражены активы или пассивы, на которые они были начислены (объявлены). В частности, если проценты были начислены на дебетовые остатки по корреспондентским счетам «НОСТРО», то эти проценты должны быть отражены в графе 6 по строке А3 раздела 1.

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются следующим образом:

в случае отсутствия денежных потоков, связанных с долговой ценной бумагой, указанные проценты рассчитываются 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 Банка России (кросс-курсу) 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 указанных периодов значение начисленных процентов представляет собой разницу значений расчетной

текущей стоимости долговой ценной бумаги до денежного потока на конец составного периода и расчетной текущей стоимости долговой ценной бумаги после денежного потока на начало составного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенной в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за соответствующий составной период.

Проценты, начисленные в отчетном периоде 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 Банка России (кросс-курсу) 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 4.9 настоящего Порядка.

Начисленные к получению или платежу проценты или объявленные дивиденды должны быть отражены независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет.

В случае если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту. В частности, если казначейские векселя США перепродаются уполномоченным банком другому резиденту, то дисконт и (или) процентный (купонный) доход, начисленные по этим ценным бумагам до даты продажи, должны быть отражены в Отчете.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или пассивы уполномоченного банка, увеличивающие их величину, помимо графы 6 разделов 1 и 2 отражаются одновременно в 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). Проценты классифицируются на долгосрочные и краткосрочные исходя из срочности финансовых инструментов, на которые они начисляются (то есть, если проценты были

начислены на долгосрочные активы (обязательства), 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 разделов 1 и 2 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 разделах 1 и 2 по строкам для учета просроченной задолженности.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 6 разделов 1 и 2 Отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов, отражаемых в графе 6 и в графе 2 разделов 1 и 2 производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 3 разделов 1 и 2.

В графе 6 разделов 1 и 2 не отражаются доходы (расходы) уполномоченного банка от проведения арбитражных операций, так как они не связаны с предоставлением (получением) в долг финансовых ресурсов. Доходы (расходы) уполномоченного банка от проведения арбитражных операций с иностранными активами и пассивами трактуются как доходы (расходы) от изменения активов или пассивов в результате переоценки и отражаются, соответственно, в графе 3 разделов 1 и 2.

При перепродаже ценных бумаг по цене, отличной от цены приобретения, соответствующий доход (убыток) также трактуется как изменение активов в результате переоценки.

3.8. В случае если в заголовочной части раздела 1 указывается код типа нерезидента «NR», а значение графы 1 или графы 5 по строкам А10 и А13 раздела 1 равно нулю, значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, когда стоимостная оценка доли участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

В случае если в заголовочной части раздела 2 указывается код типа нерезидента «ND», а значение графы 1 или графы 5 по строке П12 раздела 2 равно нулю, значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, когда стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

3.9 Финансовые инструменты, имеющие первоначальный срок погашения до одного года включительно, отражаются в разделе 1 по строкам А5, А8, А17, в разделе 2 по строкам П3, П6, П8, П10, П16 в соответствии с первоначальным сроком погашения, определяемым от даты размещения актива или обязательства. Финансовые инструменты, имеющие первоначальный срок погашения свыше одного года, отражаются в разделе 1 по строкам А6, А9, А18, в разделе 2 по строкам П4, П7, П9, П11, П17.

Пересмотр первоначальных сроков погашения задолженности отражается 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 составления данного Отчета к первоначальному сроку погашения относится срок от даты переноса, пролонгирования сроков старой задолженности или осуществления операции типа «ролл-овер» до даты погашения (независимо от способа группировки задолженности по срокам на синтетических счетах бухгалтерского счета).

Глава 4. Отражение финансовых инструментов в разделах 1 и 2 Отчета

4.1. В Отчет включается вся наличная иностранная валюта, находящаяся на балансе уполномоченного банка (в том числе в кассе, в банкоматах, в пути).

4.2. В Отчет включаются обращающиеся беспроцентные финансовые активы (далее – чеки), кроме наличной иностранной валюты, используемые в качестве средства платежа (в частности, дорожные чеки).

По соответствующей строке для активов отражаются дорожные чеки, выпущенные банками-нерезидентами, а также другие чеки, выпущенные нерезидентами.

Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные уполномоченным банком и приобретенные нерезидентами, отражаются по строке П16 раздела 2 Отчета.

4.3. В Отчет 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. В Отчет также включаются остатки на расчетных и корреспондентских счетах в драгоценных металлах.

Обязательства уполномоченного банка, учитываемые по строке П1 раздела 2, 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. Технические овердрафты, возникающие из-за нарушения соответствия между очередностью операций по датам их валютирования и очередностью их отражения в учете, следует отражать как ссуды.

4.4. В Отчет включаются депозиты до востребования, 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 указанную категорию и отражаются по отдельным строкам разделов 1 и 2.

Обязательства уполномоченного банка по строке П1 раздела 2 включают депозиты до востребования юридических лиц – нерезидентов и физических лиц – нерезидентов.

4.5. В части иностранных активов по строке А4 раздела 1 отражаются следующие аккредитивы:

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 уполномоченным банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена уполномоченным банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств по строке П2 раздела 2 отражаются:

обязательства перед клиентами-нерезидентами по принятым от них покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам), когда уполномоченный банк выступает в качестве банка-эмитента;

обязательства уполномоченного 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 уполномоченным банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

4.6. В Отчет включаются следующие срочные и сберегательные депозиты:

депозиты, которые предоставлены на срок и которые 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);

депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов;

средства, размещенные в банках-нерезидентах или привлеченные от банков-нерезидентов в качестве залоговых депозитов;

залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, отвечающие критериям срочности, возвратности и платности.

В показатель 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.

4.7. В Отчет включаются ссуды, 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 в Отчет не включается, так как не является балансовым активом или обязательством уполномоченного банка.

К указанному виду инструментов также относятся:

овердрафты по корреспондентским и текущим счетам;

арендные обязательства по долгосрочным арендным контрактам (финансовая аренда в целях составления Отчета представляет собой обязательства по осуществлению платежей за арендуемые уполномоченным банком у нерезидентов реальные активы (оборудование, недвижимость) при

условии, что последний платеж и (или) возврат реальных активов осуществляются по прошествии одного года и более со дня начала аренды).

В указанную категорию не попадают прочие привлеченные (размещенные) средства, привлекаемые (размещаемые) от нерезидентов (нерезидентами) в рамках операций, совершаемых с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства.

4.8. В Отчет включаются средства, привлекаемые (размещаемые) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе (в частности, сделки репо), 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.

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 от нерезидентов по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания уполномоченным банком переданных ценных бумаг.

В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, для целей составления Отчета данная операция рассматривается как сделка репо.

В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, для целей составления 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 по строке П16 или П17 раздела 2. Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг подлежат переоценке. Обязательства, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, не переоцениваются.

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

В Отчет 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.

Долговые ценные бумаги, участвующие в операциях, которые осуществляются на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, отражаются в Отчете следующим образом: уполномоченный банк, привлекающий 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 уполномоченный банк, предоставляющий 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 отражаются только долговые ценные бумаги, выпущенные уполномоченным банком и находящиеся в собственности нерезидентов;

по строкам для учета иностранных активов отражаются долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и находящиеся в собственности уполномоченного банка (признаваемые уполномоченным банком).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В целях составления Отчета расчетная текущая стоимость рассчитывается как 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 с отчетной даты до даты погашения;

r – внутренняя норма доходности в долях.

В целях составления Отчета внутренняя норма доходности рассчитывается как 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 в графе 2 разделов 1 и 2 (как снижение стоимости ценной бумаги), а не в графе 6 разделов 1 и 2 (как доход или расход уполномоченного банка).

В случае если в отчетном периоде нерезидент предъявил к погашению уполномоченному банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, в графе 4 раздела 2 необходимо отразить рост обязательств перед нерезидентом, а в графе 2 раздела 2 – снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у уполномоченного 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 уполномоченного банка эмитированные им долговые ценные бумаги, а погашение осуществляется в пользу резидента, при заполнении Отчета в периоде погашения бумаги в графе 4 раздела 2 необходимо отразить снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. Графа 2 раздела 2 в этом случае не заполняется.

4.10. В Отчет включаются бескупонные ценные бумаги, к которым в целях составления Отчета относятся документарные векселя, депозитные сертификаты, государственные и частные бескупонные облигации, включая выпущенные в электронной форме, приобретаемые и продаваемые с начисленным дисконтом (кроме депозитных сертификатов).

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 в графах 2 и 6 соответствующей строки раздела 1.

Так же 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 уполномоченным банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение уполномоченным банком векселей, выпущенных нерезидентами. В частности, продажа нерезидентам векселей, выпущенных уполномоченным 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.

4.11. В Отчет включаются ценные бумаги типа купонных облигаций, представляющие собой обращающиеся права 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.

Купонные облигации, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операций с нерезидентами или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, включая оплату части купона предыдущему владельцу и признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Премии, уплаченные при приобретении купонных облигаций, уменьшают доходы по таким ценным бумагам, поэтому для целей составления Отчета начисленный за отчетный период купонный доход следует отражать в графах 2 и 6 раздела 1 за вычетом пропорциональной части премии, приходящейся на отчетный период. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных

уполномоченным банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение уполномоченным банком купонных облигаций, выпущенных нерезидентами.

В частности, продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных уполномоченным 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.

4.12. В раздел 1 включаются инструменты участия в уставном капитале и паи (акции) паевых инвестиционных фондов: приобретенные уполномоченным банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (в частности, 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 уполномоченным банком. В раздел 1 не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные уполномоченным банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям с инструментами участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов также относятся произведенные уполномоченным банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в уставном капитале нерезидентов также считается участие в уставном капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений уполномоченного банка.

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале, выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов и отражать по строке А13 раздела 1.

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

Оценочная стоимость на отчетную дату не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в уставном капитале, для целей составления данного Отчета может быть определена на основе следующих методов (по убыванию приоритета):

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). В случае если стоимость имеет отрицательное значение, 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). В случае если стоимость имеет отрицательное значение, 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 указанными 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 справедливой стоимости. В случае 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 инвестиционного фонда, информация о которой предоставляется управляющей компанией паевого инвестиционного фонда.

В раздел 2 включаются приобретенные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные уполномоченным банком, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции уполномоченного банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки), доли в уставном капитале уполномоченного банка. В состав иностранных обязательств уполномоченного банка в форме участия в уставном капитале не включаются акции, выпущенные этим 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 уполномоченный банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов

в уставном капитале уполномоченного банка также относятся переводы нерезидентами безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) уполномоченного банка.

Инструменты участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного 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»[1].

В случае если акции уполномоченного банка не имеют рыночных котировок, участие нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств уполномоченного банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств уполномоченного банка необходимо руководствоваться методикой, установленной Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[2]. В случае если при использовании указанной методики получено отрицательное значение, уполномоченный банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

---

[1] Зарегистрирован Минюстом России 29 ноября 2010 года, регистрационный № 19062, с изменениями, внесенными приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 14 июня 2012 года № 12-42/пз-н (зарегистрирован Минюстом России 16 июля 2012 года, регистрационный № 24917).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

Оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка производится по формуле:

$$Es(t) = \frac{Fs(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

Es(t) – стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного 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 уполномоченного 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 уполномоченного банка являются котируемыми, а привилегированные – некотируемыми, участие нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций – исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале уполномоченного банка и величины его собственных средств. Так же рассчитывается участие нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка в случае, если обыкновенные акции уполномоченного банка являются некотируемыми, а привилегированные – котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами уполномоченного банка и сложившейся доле нерезидентов в его уставном капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр акционеров кредитной организации (далее – Реестр);

информационные базы уполномоченного банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

Строки П12 и П13 раздела 2 заполняются с учетом следующего.

Доля нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка соответствует сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка используется для расчета показателей графы 5 раздела 2 за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка ценных бумаг, эмитированных уполномоченным банком, на конец месяца, а при отсутствии таковой – величина собственных средств уполномоченного банка.

Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться уполномоченным банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 раздела 2 отражаются операции с долевыми инструментами уполномоченного банка по цене конкретной сделки, в графе 5 раздела 2 – имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций.

При отсутствии у уполномоченного банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 раздела 2 продолжают использоваться доли нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка, рассчитанные согласно настоящему пункту, с их ежемесячной переоценкой, отражаемой в графе 3 раздела 2.

При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка по сравнению с их долей, отраженной в графе 5 раздела 2 по состоянию на предыдущую

отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует отражать в графе 2 либо в графе 4 раздела 2, а именно:

в графе 2 – в случае если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим уполномоченным банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в уставном капитале производились через счета, открытые в уполномоченном 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 долевых ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в уполномоченном банке. При этом если изменилась доля нерезидентов в уставном капитале уполномоченного 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. В случае если акции уполномоченного банка являются некотируемыми, 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 уполномоченного банка, произошедшего за период t, по которому уполномоченный банк не имеет информации, производится по формуле:

$$Eo(t) = \frac{Fo(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

Eo(t) – изменение стоимости доли нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка, произошедшее за период t, по которому уполномоченный банк не имеет информации;

Fo(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 уполномоченный банк не имеет информации;

F(t) – общий номинал акций (долей) (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период t;

K(t) – средняя величина собственных средств уполномоченного банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, за период t.

Операции, учитываемые в графе 2 раздела 2, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Переведенные нерезидентом денежные средства на увеличение уставного капитала уполномоченного банка отражаются в Отчете как рост иностранных обязательств в графе 2 строки П16 раздела 2. После регистрации Банком России отчета об итогах выпуска акций или представления в Банк России уведомления об итогах выпуска акций (для уполномоченного 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 уполномоченного банка, действующего в форме общества с ограниченной ответственностью), пассивы уполномоченного банка, отражаемые по строке П16 раздела 2, снижаются по графе 2 раздела 2, одновременно участие нерезидента в уставном капитале уполномоченного банка, учитываемое по строкам П12 и П13 раздела 2, увеличивается также по графе 2 раздела 2.

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций уполномоченного банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

В случае если изменения оценки участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов (в части иностранных активов) или участия

нерезидентов в уставном капитале уполномоченного 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 как изменения участия в уставном капитале в результате переоценки.

4.13. В Отчет включаются приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств уполномоченного банка, не являющихся самостоятельными юридическими лицами.

Для целей составления Отчета в указанную категорию иностранных активов также включается жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность уполномоченного банка.

По строке А14 раздела 1 в поле «Код нерезидента» в первой его части следует указывать код типа нерезидента «NR».

4.14. В Отчет включается просроченная задолженность: 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 в себя:

просроченную задолженность по векселям и депозитам;

суммы, не взысканные с нерезидентов по их гарантиям (активы уполномоченного банка), а также суммы, не перечисленные нерезидентам по гарантиям, выданным уполномоченным банком (обязательства уполномоченного банка), в том числе неисполненные непокрытые безотзывные аккредитивы;

остатки на счетах, расчеты по которым приостановлены из-за неплатежеспособности дебитора;

неисполненные обязательства перед нерезидентами и неисполненные обязательства нерезидентов перед уполномоченным банком по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество;

другие виды просроченной задолженности.

В Отчет 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) производным финансовым инструментам 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.

Просроченные обязательства по поставочным производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, оцениваются в размере номинальной суммы обязательств.

В случае если поставочный производный финансовый инструмент или договор купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющийся производным финансовым инструментом и предусматривающий обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не был исполнен по вине уполномоченного банка, встречное требование к нерезиденту не является просроченной задолженностью нерезидента и должно отражаться по строке для учета прочих требований к нерезидентам.

В случае если поставочный производный финансовый инструмент или договор купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющийся производным финансовым инструментом и предусматривающий обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не был исполнен по вине нерезидента, встречное обязательство перед нерезидентом не является просроченной задолженностью уполномоченного банка и должно отражаться по строке для учета прочих обязательств перед нерезидентами.

В случае 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 в графе 4 разделов 1 и 2.

4.15. В Отчет включаются прочие непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам), непросроченные требования и обязательства по

конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек, требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, а также другие требования и обязательства, не перечисленные в настоящем абзаце.

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

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

В категорию балансовых требований (строка А17 раздела 1) включаются средства, переведенные уполномоченным банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. В категорию балансовых обязательств (строка П16 раздела 2) включаются средства, перечисленные нерезидентом уполномоченному банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность

другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным договорам, указанных в пункте 4.14 настоящего Порядка.

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

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

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

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

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

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

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

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

Глава 5. Заполнение раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражается по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, разница между валовой стоимостью требований резидентов к нерезидентам и валовой стоимостью обязательств резидентов перед нерезидентами.

В целях составления Отчета положительная разница признается чистыми требованиями резидентов по отношению к нерезидентам,

отрицательная разница признается чистыми обязательствами резидентов по отношению к нерезидентам.

В разделе 3 не отражаются:

свопы на золото;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного 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). В случае если их выделение невозможно, их стоимость включается в стоимость производного финансового инструмента;

гарантийное обеспечение (начальная (депозитная) маржа) и прочие платежи, возвращаемые вносителю в случае закрытия позиции либо исполнения контракта.

5.2. В графе 2 подразделов 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 подразделов 3.1 и 3.2.

Определение валюты чистых требований (обязательств) осуществляется в соответствии со следующей таблицей:

Графы подразделов 3.1 и 3.2 раздела 3	Чистые требования	Чистые обязательства
1	2	3
для граф 5–14 подраздела 3.2	ВПОФА[1]	ВПРФА[2]
Опционы, дающие покупателю контракта определенное право, но не обязательство приобрести базисный актив на определенную дату		
для граф 9–13 подраздела 3.1	ВПОФА	–
для граф 4–8 подраздела 3.1	–	ВПРФА
Опционы, дающие покупателю контракта определенное право, но не обязательство продать базисный актив на определенную дату		
для граф 9–13 подраздела 3.1	ВПРФА	–
для граф 4–8 подраздела 3.1	–	ВПОФА

В случае если базисным активом являются ценные бумаги, в качестве валюты покупаемого (продаваемого) финансового актива выступает валюта котировки ценной бумаги.

Для товарных производных финансовых инструментов и договоров купли-продажи драгоценных металлов, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих обязанность одной стороны передать драгоценные металлы в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, в качестве валюты покупаемого (продаваемого) на международных биржах финансового актива выступает валюта котировки на соответствующей бирже.

5.3. В графе 3 подраздела 3.1 и 3.2 указываются два вида резидентов:

кредитные организации, к которым относятся уполномоченный банк и его клиенты – кредитные организации, в интересах и (или) за счет которых уполномоченный банк заключает напрямую с нерезидентами контракты и осуществляет расчеты по ним, а также контрагенты – кредитные организации, с которыми уполномоченный банк заключает контракты и осуществляет

[1] Валюта покупаемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки).
[2] Валюта продаваемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки).

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 действует уполномоченный банк, а также контрагенты-резиденты, с которыми уполномоченный банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов.

5.4. В графах 4–13 подраздела 3.1 отражаются сведения о всех опционах, выписанных (купленных) в течение отчетного периода, как биржевых, так и внебиржевых, использующих опционный метод применения маржи. В графах 14 и 15 подраздела 3.1 отражаются сведения об опционах и фьючерсах, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи.

В графах 4 и 8 подраздела 3.1 показываются накопленные чистые обязательства резидентов перед нерезидентами, в том числе чистые обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

В графах 9 и 13 подраздела 3.1 показываются накопленные чистые требования резидентов к нерезидентам, в том числе чистые требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Чистые требования и чистые обязательства по нескольким контрактам, заключенным с одним и тем же контрагентом, не сальдируются.

Остаток (позиция) на конец отчетного периода (графы 8 и 13 подраздела 3.1) определяется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов»[1] (далее – Положение Банка России № 372-П).

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2011 года, регистрационный № 21445, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 ноября 2013 года № 3106-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2013 года, регистрационный № 30553), от 30 ноября 2015 года № 3864-У (зарегистрировано

Показатели граф 4, 8, 9 и 13 подраздела 3.1 имеют положительное или нулевое значение.

Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

В графах 5–7 и 10–12 подраздела 3.1 отражаются изменения, которые произошли в течение отчетного периода. Рост чистых обязательств (чистых требований) отражается со знаком «+» (плюс). Снижение чистых обязательств (чистых требований) отражается со знаком «–» (минус).

В графах 5 и 10 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 опциона, отражаются соответственно в графах 5 и 10 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 10 подраздела 3.1 со знаком «–» (минус), а премия, выплаченная за закрывающую покупку выписанного опциона, должна быть учтена как платеж по выписанным опционам и отражена в графе 5 подраздела 3.1 со знаком «–» (минус). Платежи резидента – продавца опциона в пользу нерезидента – держателя опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 5 подраздела 3.1 со знаком «–» (минус). Поступления денежных средств в пользу резидента – покупателя (держателя) опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 10 подраздела 3.1 со знаком «–» (минус).

В графах 6 и 11 подраздела 3.1 отражаются изменения в стоимости контрактов (кроме изменений в результате операций и прочих изменений,

---

Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40165), от 16 ноября 2017 года № 4611-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2017 года, регистрационный № 49187).

подлежащих отражению в графах 7 и 12 подраздела 3.1), включая изменения рыночных цен и валютных курсов, а также снижение до нуля остаточной стоимости опционов, имеющих на конец отчетного периода нулевую стоимость либо истекающих в отчетном периоде с нулевой стоимостью.

В графах 7 и 12 подраздела 3.1 отражается со знаком «–» (минус) переход неисполненных чистых обязательств и чистых требований по опционам в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 7 и 12 подраздела 3.1 заполняются в отношении чистых обязательств и чистых требований исключительно уполномоченного банка. При этом:

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

сумма, отражаемая в графе 12 подраздела 3.1, должна быть учтена со знаком «+» (плюс) в графе 4 по строке А15.4 раздела 1.

При этом по поставочным опционам, отражаемым в подразделе 3.1, номинальные суммы требований и обязательств (за вычетом чистых требований или чистых обязательств) должны быть отражены в разделах 1 и 2 в соответствии с пунктом 4.14 настоящего Порядка.

В графах 14 и 15 подраздела 3.1 для опционов и фьючерсов, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи, отражаются только операции. Отдельно отражаются полученная от нерезидентов вариационная маржа (включая маржинальные платежи нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк) и выплаченная нерезидентам вариационная маржа (включая маржинальные платежи в пользу нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк).

5.5. В графах 5–9 подраздела 3.2 отражаются сведения обо всех внебиржевых контрактах, являющихся 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 производных финансовых инструментах, за исключением производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1. В графах 10–14 подраздела 3.2 отражаются сведения о договорах купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих 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.

Остатки (позиции) на начало отчетного периода (графы 5 и 10 подраздела 3.2) и конец отчетного периода (графы 9 и 14 подраздела 3.2) должны быть разбиты на чистые требования к нерезидентам, включая чистые требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк, и на чистые обязательства перед нерезидентами, включая чистые обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых действует уполномоченный банк. Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

Стоимость остатков (позиций) определяется в соответствии с Положением Банка России № 372-П.

В Отчете остатки (позиции) по контрактам, подлежащим отражению в подразделе 3.2, в момент их заключения не отражаются. В случае если происходит переход остатков (позиций) с чистых требований к нерезидентам на чистые обязательства перед нерезидентами (и наоборот) и платежи по урегулированию расчетов отсутствуют, в подразделе 3.2 отражаются снижение остатка (позиции) (в частности, по чистым требованиям) на конец отчетного периода до нуля и возникновение в отчетном периоде остатка (позиции) (по чистым обязательствам). Указанные изменения отражаются в

графах 7 и 12 подраздела 3.2 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

В графах 6 и 11 подраздела 3.2 отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов, валютных свопов и договоров купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих 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, в графах 6 и 11 подраздела 3.2 отражаются со знаком «–» (минус) чистые платежи при исполнении контракта.

В целях заполнения графы 6 подраздела 3.2 при отражении контрактов, являющихся производными финансовыми инструментами, предусматривающих процентные платежи, учитывается следующее:

в случае если на начало и конец отчетного периода у резидента по данному контракту имелись чистые требования, поступления в пользу резидента отражаются со знаком «–» (минус), а платежи в пользу контрагента-нерезидента – со знаком «+» (плюс);

в случае если на начало и конец отчетного периода у резидента имелись чистые обязательства по данному контракту, поступления в пользу резидента отражаются со знаком «+» (плюс), а платежи в пользу контрагента-нерезидента – со знаком «–» (минус).

Изменения в стоимости контрактов в результате изменения цен и валютного курса отражаются в графах 7 и 12 подраздела 3.2 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного актива.

В графе 7 подраздела 3.2 изменения чистых требований (чистых обязательств) по производным финансовым инструментам отражаются как переоценка. Изменения чистых требований (чистых обязательств) по производным финансовым инструментам до нуля или от нуля также

классифицируются как переоценка. Изменения чистых требований (чистых обязательств) по договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, в результате изменения рыночной (биржевой) цены на базисный актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 12 подраздела 3.2.

В графах 8 и 13 подраздела 3.2 отражается со знаком «–» (минус) переход чистых требований и чистых обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 8 и 13 подраздела 3.2 заполняются в отношении чистых требований и чистых обязательств исключительно уполномоченного банка. При этом:

для чистых требований уполномоченного банка соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «+» (плюс) в графе 4 по строке А15.4 раздела 1;

для чистых обязательств уполномоченного банка соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «+» (плюс) в графе 4 по строке П14.4 раздела 2.

При этом по отражаемым в подразделе 3.2 поставочным производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, номинальные суммы требований и обязательств

(за вычетом чистых требований или чистых обязательств) должны быть отражены в разделах 1 и 2 в соответствии с пунктом 4.14 настоящего Порядка.

Формирование в разделе 3 чистых требований и чистых обязательств по производным финансовым инструментам приведено в следующей справочной таблице[1]:

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

[1] Расшифровка кодов таблицы: A, A1, A2 – остатки (позиции) по чистым требованиям; P, P1, P2 – остатки (позиции) по чистым обязательствам; PIN – чистые поступления резиденту от нерезидента; POUT – чистые платежи резидента нерезиденту.

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.3	A	0	P	A	0	–A	–	0	0	0	+P	–	P	Переоценка
		5. Закрытие позиции по чистым требованиям												
5.1	A	PIN	0	A	–PIN	–A + PIN	–	0	–	–	–	–	–	Один платеж
5.2	A	POUT	0	A	0	–A	–	0	0	–POUT	+POUT	–	0	
5.3	A	0	0	A	0	–A	–	0	–	–	–	–	–	Переоценка
		6. Возникновение позиции по чистым обязательствам												
6.1	0	PIN	P	–	–	–	–	–	0	+PIN	P – PIN	–	P	Премия за опцион
6.2	0	POUT	P	–	–	–	–	–	0	–POUT	P + POUT	–	P	График платежей
6.3	0	PIN	P	0	–PIN	+PIN	–	0	0	0	+P	–	P	
6.4	0	0	P	–	–	–	–	–	0	0	+P	–	P	Переоценка
		7. Наличие позиции по чистым обязательствам на начало и конец периода												
7.1	P1	POUT	P2	–	–	–	–	–	P1	–POUT	P2 – P1 + POUT	–	P2	График платежей
7.2	P1	PIN	P2	–	–	–	–	–	P1	+PIN	P2 – P1 – PIN	–	P2	
7.3	P1	0	P2	–	–	–	–	–	P1	0	P2 – P1	–	P2	Переоценка
		8. Переход из позиции по чистым обязательствам в позицию по чистым требованиям												
8.1	P	POUT	A	0	0	+A	–	A	P	–POUT	–P + POUT	–	0	График платежей
8.2	P	PIN	A	0	–PIN	A + PIN	–	A	P	0	–P	–	0	
8.3	P	0	A	0	0	+A	–	A	P	0	–P	–	0	Переоценка
		9. Закрытие позиции по чистым обязательствам												
9.1	P	POUT	0	–	–	–	–	–	P	–POUT	–P + POUT	–	0	Один платеж
9.2	P	PIN	0	0	–PIN	+PIN	–	0	P	0	–P	–	0	
9.3	P	0	0	–	–	–	–	–	P	0	–P	–	0	Переоценка

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	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.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД[3] 0409402
Месячная

I.	Количество филиалов уполномоченного банка, действующих в отчетном периоде	
II.	Количество филиалов уполномоченного банка, включенных в Отчет	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера

Регистрационный номер уполномоченного банка (его 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 (код СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента / БИК территориального отделения Федерального казначейства	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 уполномоченного банка (его 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 (код СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента / БИК территориального отделения Федерального казначейства	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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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»

Глава 1. Общие положения

1.1. В 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) отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, по 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), предметом которых являются товары, услуги, кредиты (займы) и прочее, за исключением ценных бумаг (в том числе иностранных ценных бумаг) и операций в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве.

1.2. Источником информации для составления Отчета являются данные расчетных и иных документов, на основании которых осуществляются валютные операции уполномоченного банка и его клиентов.

1.3. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

В качестве резидентов в Отчете отражаются:

хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании);

фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее – международные фонды);

иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее – иностранные страховые организации).

1.4. Отчет представляется при осуществлении расчетов:

клиентов-резидентов – юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, кроме клиентов, являющихся уполномоченными банками (далее – клиенты-резиденты);

по операциям отчитывающегося уполномоченного банка, осуществляемым от своего имени и за свой счет (далее – собственные операции уполномоченного банка).

1.5. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка;

платежи уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка;

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России;

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка;

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте;

платежи резидентов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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.

1.6. 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, в том числе 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 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;

операции физических лиц – резидентов;

операции, осуществляемые с использованием платежных карт.

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченные банки представляют Отчет в Банк России не позднее девятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.

2.2. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка и включает в себя данные по его филиалам независимо от места их расположения, в том числе по филиалам, не являющимся самостоятельными юридическими лицами, находящимся на территории других государств.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. При оформлении титульного листа Отчета поля I и II заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля II указывается количество филиалов 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.

3.2. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета указывается регистрационный номер уполномоченного банка. В случае отражения операций по филиалу указываются регистрационный номер уполномоченного банка и номер его филиала через символ «/» (косая черта).

3.3. В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета 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) уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, в целях составления 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 Отчета указывается последний рабочий день отчетного месяца.

3.4. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается цифровой код валюты корреспондентского счета 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 клиринговых валют.

Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.

3.5. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 разделов 1 или 2 Отчета, с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

3.6. В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывается код вида операции в соответствии с Перечнем кодов видов операций, приведенным в приложении 1 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»[1] (далее – Инструкция Банка России № 181-И).

[1] Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями,

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывается код «99999».

В случае если при поступлении иностранной валюты за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, если требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывается код «00000».

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в поступившем расчетном документе по операции код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в уполномоченный банк документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции, уполномоченный банк в графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывает:

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

код «00012» – в иных случаях.

внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176).

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

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте 1.1 настоящего Порядка договоров уступки прав требования (перевода долга), в графе 6 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
УР_Тв	Расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров
УР_Ус	Расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности
УР_Кр	Расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа)
УР_Пр	Расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами «УР_Тв», «УР_Ус», «УР_Кр»
УН_Тв	Расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров
УН_Ус	Расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности
УН_Кр	Расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа)
УН_Пр	Расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами «УН_Тв», «УН_Ус», «УН_Кр»
УР_Дг	Расчеты по договорам перевода долга перед резидентами
УН_Дг	Расчеты по договорам перевода долга перед нерезидентами

Для операций с кодами «УР_Кр», «УН_Кр» (с кодами «УР_Дг», «УН_Дг» – в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) в графе 13 раздела 1 Отчета указываются номер и дата кредитного договора (договора займа), а в случае присвоения уполномоченным банком в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И уникального номера кредитного договора (контракта) дополнительно указывается уникальный номер кредитного договора (контракта).

Платежи, произведенные в агрегированном (объединенном) виде за нескольких должников, являющихся как резидентами, так и нерезидентами, отражаются в Отчете как платежи, произведенные за должников-резидентов.

Расчеты по операциям по уступке права требования по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и по передаче 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 по операциям, связанным с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве, в Отчете не отражаются.

В случае если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по видам работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера на основании договора (или оценки клиента), либо в исключительных случаях отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. В случае если платеж осуществляется одновременно за товары и услуги, сумма между товарами и услугами распределяется на основании договора (или оценки клиента). В случае если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, он отражается в разделе 2 Отчета.

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

Код	Расшифровка кода
1	2
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)

1	2
ППР	Покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки: покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки; продажа на территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки
ППП	Покупка товаров, сырья с целью их последующей перепродажи, а также продажа товаров, сырья, ранее купленных с целью перепродажи: покупка клиентом-резидентом товаров, сырья у нерезидента за границей, а также последующая продажа данным клиентом-резидентом этих товаров, сырья другому нерезиденту за границей (при этом товар, сырье не должны подвергаться обработке или переработке)
РМТ	Покупка (продажа) товаров при осуществлении ремонтных работ
БНК	Покупка (продажа) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования, отражаемых по коду «РМТ»), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки
ПРБ	Покупка (продажа) продукции рыбного промысла
МВС	Покупка (продажа) морских, речных, воздушных судов
СДП	Продажа товаров (кроме операций с кодами «СТР», «ИНВ», «ППР», «ППП», «РМТ», «БНК», «ПРБ», «МВС») для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также покупка товаров для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом
ПРЧ	Прочие

3.8. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов направления платежа:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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 уполномоченного банка; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

1	2
	поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка
2	Платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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 уполномоченного банка; платежи уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка; платежи уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации; платежи уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка
3	Поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России; поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме
4	Платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации; платежи уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации
5	Поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте
6	Платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается один из следующих кодов направления платежа:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации
2	Платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации; платежи уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации
3	Поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации; поступления в пользу уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации
4	Платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации; платежи уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации
5	Поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте
6	Платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте

3.9. В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, предоставляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран:

для «Евроклир» (Euroclear) – 056 (Бельгия);

для «Клирстрим» (Clearstream) – 442 (Люксембург);

для «Таргет» (TARGET) – 276 (Германия);

для «Блумберг» (Bloomberg) – 840 (Соединенные Штаты Америки);

для СВИФТ (SWIFT) – 056 (Бельгия);

для «Томсон Рейтер» (Thomson Reuters) – 756 (Швейцария).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается код «997».

В случае если в качестве нерезидента выступает международная организация (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов), в графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается код «998». В целях составления Отчета информация о международных организациях доводится Банком России до сведения уполномоченных банков.

В случае если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, в графе 8 разделов 1 и 2 Отчета отражается код «999».

В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент, или БИК территориального органа Федерального казначейства.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета 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 в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается код СВИФТ иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается код СВИФТ иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

В случае если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются коды СВИФТ иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о коде СВИФТ иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, 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 код СВИФТ иностранного банка – посредника. При отсутствии информации о коде СВИФТ 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 указывается код «999».

В случае если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается код СВИФТ иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, в графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

3.11. Графа 10 разделов 1 и 2 Отчета заполняется для юридических лиц – резидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям уполномоченного банка графа 10 разделов 1 и 2 Отчета не заполняется.

3.12. В графе 11 разделов 1 и 2 Отчета для резидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка (за исключением индивидуальных предпринимателей), в том числе для международных компаний, международных фондов, указываются их сокращенные фирменные наименования, для иностранных страховых организаций – их наименования. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается «ИП». Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям уполномоченного банка указывается «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 уполномоченного банка (в графе 11 разделов 1 и 2 Отчета указывается «КО»).

Для международных компаний, международных фондов указывается фирменное наименование на русском языке.

Для иностранной страховой организации указываются слово «филиал» и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке.

3.13. В графе 12 разделов 1 и 2 Отчета указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

При указании наименований нерезидентов – физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается «ФЛ».

3.14. Графа 13 раздела 1 Отчета заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который в целях составления Отчета устанавливается для отдельных видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков. В графе 13 раздела 1 Отчета приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается, 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). Для операций с кодами «УР_Кр,» «УН_Кр» (с кодами «УР_Дг», «УН_Дг» – в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) указывается номер кредитного договора (договора займа), а также в формате «дд.мм.гггг» указывается наиболее поздняя по сроку одна из следующих дат: дата подписания кредитного договора (договора займа) или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. В случае если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 раздела 1 Отчета 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 раздела 1 Отчета 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 раздела 1 Отчета указывается 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) или ИНН (для резидентов).

В случае если в разделе 1 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/» (косая черта).

Графа 13 раздела 2 Отчета заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа, подлежащего отражению в Отчете, равна или превышает стоимостный порог, который устанавливается в целях составления Отчета для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков. При наличии информации в графе 13 раздела 2 Отчета приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства. В случае если в графе 6 раздела 2 Отчета указан код операции «ПРЧ», дополнительно при наличии информации в графе 13 раздела 2 Отчета следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров. В случае если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 раздела 2 Отчета 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). В случае если в графе 6 раздела 2 Отчета указан код операции «ПРЧ», дополнительно при наличии информации в графе 13 раздела 2 Отчета следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;

операции совершаются с кодом направления платежа «1» или «2». В графе 13 раздела 2 Отчета должен быть указан в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю. При отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код «999».

В случае если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/» (косая черта).

3.15. 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 данных граф 2 и 4 раздела 1 Отчета. При этом в графе 2 раздела 1 Отчета указывается последний рабочий день отчетного месяца;

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме данных графы 4 разделов 1 и 2 Отчета.

3.16. 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, 6–13 разделов 1 и 2 Отчета должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графам 3–5 разделов 1 и 2 Отчета. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 разделов 1 и 2 Отчета обязательно со знаком «–» (минус).

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых видов операций (в частности, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

В случае если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, в Отчете указанные операции сальдируются.

В случае если до представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по графам 3, 6, 10, 11 разделов 1 и 2 Отчета допускается сальдирование указанных операций. В случае если сумма

возврата уменьшена на сумму комиссии банка, отражению в Отчете подлежит только сумма комиссии по коду «811».

3.17. 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.

Уполномоченные 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 алгоритм внесения изменений (в том числе дополнений) в данные Отчета не распространяется на представление уполномоченными банками уточненной отчетности за текущий отчетный период.

Глава 4. Перечень видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера

4.1. В Отчете используются коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера в соответствии со следующим перечнем:

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)

[1] В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
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
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 жилого фонда
83	Аренда машин и оборудования без оператора
841	Консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования
842	Разработка и установка программного обеспечения
843, 844[1]	Услуги по обработке данных и услуги по работе с базами данных
845	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники, периферийного оборудования
849	Прочие компьютерные услуги
85	Услуги в области исследований и разработок
861	Юридические (правовые) услуги
862	Услуги по аудиту
863	Услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, консультационные услуги по налогообложению
864	Маркетинг, изучение общественного мнения
865, 866[1]	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, 883[1]	Прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности
884	Переработка товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки
884a	Прочая переработка товаров, сырья
884b	Переработка отходов и очистка окружающей среды
88442	Полиграфические работы и издательские услуги

[1] В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
885	Услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами
886	Ремонт товаров в соответствии с таможенной процедурой переработки
886a	Прочий ремонт товаров
892	Использование интеллектуальной собственности
892a	Покупка (продажа) непроизведенных нефинансовых активов
892b	Рента
91	Государственные услуги
91123	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги
92	Услуги в сфере образования
93	Услуги в сфере медицинского обслуживания
92a	Услуги, связанные с получением образования
93a	Медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение
961	Аудиовизуальные услуги 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

Указанный перечень и приведенные в настоящей главе пояснения к нему используются исключительно для целей составления Отчета.

4.2. В строительные работы с кодами «51», «51a» включаются работы по сооружению строительных объектов, включая работы, предшествующие строительству (в том числе исследование и подготовка строительного участка), работы по возведению зданий и сооружению объектов гражданского строительства, специальные строительные работы (в том числе закладка фундамента, кровельные, бетонные работы), монтаж оборудования, строительные и отделочные работы завершающего цикла, работы по прокладке различных коммуникаций, включая линии связи, услуги по

[1] В Отчете указывается любой из указанных кодов.

установке оборудования телефонной сети, работы по ремонту зданий, помещений и сооружений (в том числе железнодорожных путей, автомагистралей, конструкций и сооружений в морских портах, аэропортах), 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 Отчета с кодом «СТР».

По коду «51» отражаются строительные работы, осуществляемые за рубежом, по коду «51а» – строительные работы, проводимые на территории Российской Федерации.

4.3. В услуги гостиниц и ресторанов (код «64») включаются услуги, связанные с организацией проживания, питания.

4.4. 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. По данному виду услуг отражаются аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка грузов; погрузочно-разгрузочные работы, оплата которых осуществляется вместе с оплатой перевозки грузов.

4.5. В пассажирские перевозки железнодорожным (код «71111»), автомобильным (коды «7121», «7122»), водным (коды «7211», «7221») и воздушным (код «731») транспортом включаются услуги по перевозке пассажиров как на регулярной, так и на нерегулярной основе. По данному виду услуг также отражается 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»).

4.6. В прочие транспортные перевозки (код «700а») включаются транспортные перевозки в случаях, когда вид транспорта, которым осуществляются перевозки, или вид перевозки (грузовая или пассажирская) неизвестны.

4.7. Во вспомогательные и дополнительные услуги железнодорожного (код «743»), автомобильного (код «744»), трубопроводного (код «749»), водного (код «745»), воздушного (код «746») транспорта включаются работы (услуги), предоставляемые в портах, аэропортах, ангарах, на железнодорожных и автомобильных станциях, грузовых терминалах: 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 Отчета.

Платежи за проход транспорта по сухопутной территории государства относятся к вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного (код «743») и автомобильного (код «744») транспорта.

4.8. Во вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта (код «700b») включаются вспомогательные и дополнительные транспортные услуги только в том случае, когда неизвестен вид транспорта.

4.9. 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 международные провозные документы (международные 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.

4.10. 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. По данному виду услуг отражаются услуги организаций, предоставляющих доступ в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» (далее – сеть «Интернет»).

Услуги по установке оборудования телефонной сети отражаются по кодам «51», «51a».

4.11. В почтовые и курьерские услуги (код «751») включаются почтовое обслуживание (в том числе сбор и доставка писем, газет, периодических изданий), а также услуги службы курьерской связи.

4.12. 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 и их учет, 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 СВИФТ, «Евроклир» (Euroclear), «Клирстрим» (Clearstream), «Таргет» (TARGET).

В Отчете не отражаются комиссии, взимаемые уполномоченными банками при осуществлении денежных переводов физических лиц с использованием систем денежных переводов.

4.13. 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 его существенной части.

Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по коду «82».

4.14. В страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию

(код «81211a»), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код «81294a»), по другим видам прямого страхования (код «8129a»), по договорам перестрахования (код «812a») включаются поступления (перечисления) 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.

4.15. 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 (перечисления) денежных средств в результате наступления страхового случая. Пенсионные пособия, выплачиваемые негосударственными пенсионными фондами, отражаются по коду «81211b».

4.16. 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.

4.17. В услуги, вспомогательные по отношению к страхованию (код «814»), включаются 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.

4.18. 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».

4.19. 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 по договорам аренды 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 (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.

4.20. По коду 841 «Консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования» отражаются консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования, а также обучение в рамках консультирования.

4.21. По коду 842 «Разработка и установка программного обеспечения» отражаются работы, связанные с созданием и внедрением программного обеспечения, услуги по установке и поддержке программного обеспечения, консультационные услуги, связанные с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования. К данному коду также относятся услуги, связанные с разработкой, созданием, поставкой и предоставлением документации на заказное программное обеспечение; разработка и дизайн веб-страниц; 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 1.6 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».

4.22. В услуги по обработке данных и услуги по работе с базами данных (коды «843», «844») включаются работы, связанные с обработкой данных, услуги, связанные с созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними, консультационные услуги, связанные с обработкой данных, консультационные услуги по работе с базами данными, а также обучение в рамках консультирования. По данному коду также отражаются услуги по размещению веб-страниц на сервере.

4.23. По коду 845 «Услуги по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники, периферийного оборудования» отражаются услуги по ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники, периферийного оборудования.

4.24. По коду 849 «Прочие компьютерные услуги» отражаются прочие компьютерные услуги, не включенные в коды «841» – «845».

4.25. По коду 85 «Услуги в области исследований и разработок» отражаются фундаментальные исследования, 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 коду «85» также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в научные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

4.26. В юридические (правовые) услуги (код «861») включаются 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 подобного; услуги государственных и частных нотариусов, адвокатов, третейских судей, а также патентных поверенных.

4.27. В услуги по аудиту (код «862») включаются услуги по проведению аудиторских проверок, сопутствующие аудиту услуги.

4.28. В услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, консультационные услуги по налогообложению (код «863») включаются услуги по составлению финансовых отчетов, налоговых деклараций, таможенных документов и так далее. К данному виду услуг также относятся услуги оценщиков.

4.29. 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.

4.30. 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 также относятся

услуги по организации и проведению семинаров, платежи за участие в них, экспертиза проектов, в том числе представленных на условиях тендера.

4.31. В услуги в области архитектуры, инженерные услуги, услуги в технических областях (код «867») включаются услуги в области архитектуры (в том числе консультационные услуги, проектные работы, контроль над строительными работами), инженерные услуги в области проектно-конструкторских работ, комплексные инженерные услуги, консультационные услуги в научных и технических областях, а также в смежных с инженерной областью (в частности, в геологии, геофизики, геохимии), услуги по геодезии и картографии, а также в области стандартизации и метрологии, услуги по проведению технических испытаний, исследований и сертификации продукции.

4.32. 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 (в том числе рекламные щиты, афишные тумбы, доски объявлений, электронные табло, бегущие строки, оформление витрин, реклама на транспорте), аренда места для рекламы. В данный вид услуг также включаются спонсорство, любой вклад рекламодателя в целях рекламы своей фирмы, товаров, работ, услуг. По данному коду также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме онлайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети «Интернет».

4.33. 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».

4.34. В услуги посреднические в области торговли (код «87909») включаются комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками,

брокерами, дилерами и торговыми агентами от внешнеторговых сделок, связанных с услугами. Из указанных услуг исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются как вспомогательные и дополнительные транспортные услуги (коды «743», «744», «745», «746», «749»), комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов, которые отражаются как услуги туристических агентств и туристических операторов (код «747»), комиссионные вознаграждения, относимые на финансовые услуги (код «811»).

По коду «87909» также отражаются 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.

4.35. 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, услуги в области рыболовства, услуги по оценке лесных массивов, борьбе с пожарами, ветеринарные услуги и так далее; услуги, оказываемые на месторождениях (в том числе разведка и изыскание полезных ископаемых, бурение, ремонт буровых вышек, а также услуги в области горной инженерии).

4.36. В услуги по переработке товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки (код «884») включается переработка на территории Российской Федерации сырья, помещенного под таможенную процедуру переработки, а также переработка сырья, вывезенного за рубеж в соответствии с таможенной процедурой переработки. При этом указанные

операции сопровождаются последующим экспортом (импортом) продуктов переработки.

4.37. В услуги по прочей переработке товаров, сырья (код «884a») включается переработка товаров, сырья на территории Российской Федерации, оплаченная нерезидентами, а также переработка товаров, сырья за рубежом, оплаченная резидентами (сырье может быть как экспортировано (импортировано), так и приобретено на местах).

4.38. 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.

4.39. В полиграфические работы и издательские услуги (код «88442») включаются комплексные работы по производству печатной продукции (в том числе изготовление печатной формы, собственно печатание и отделка печатной продукции), услуги по изданию книг, брошюр, визитных карточек, буклетов и так далее, услуги по изданию периодических публикаций, услуги по тиражированию аудио- и видеоматериалов на различных носителях и прочие виды издательской деятельности (в том числе художественное оформление и издание бланков документов, учетной и отчетной документации, проездных билетов) при условии, что указанная продукция не относится к российскому экспорту или импорту товаров.

4.40. 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 «51a». В Отчет не включаются услуги по монтажу оборудования, если их стоимость входит в общую стоимость экспортируемого (импортируемого) оборудования.

4.41. В услуги по ремонту товаров (коды «886» и «886a») включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; услуги по капитальному

и текущему ремонту и техническому обслуживанию кораблей, воздушных судов и других транспортных средств и иного 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 отражаются по коду «845».

4.42. 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 (в том числе рукописей, компьютерных программ, кинематографических работ, звукозаписей).

4.43. Покупка (продажа) непроизведенных нефинансовых активов (код «892а») 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.

4.44. По коду «892b» «Рента» отражаются аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов, платежи за проход транспорта во внутренних водах, территориальном море и воздушном пространстве государства (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.

4.45. 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, грузовые перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать по коду «731», «732» или «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 пункте 4.1 настоящего Порядка, должны быть отражены в Отчете по соответствующему коду «51», «861», «871» и так далее.

4.46. Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги (код «91123») включают в себя услуги по содержанию жилого и нежилого фонда, в том числе услуги по электро-, водо-, газо- и теплоснабжению и прочие жилищно-коммунальные услуги.

4.47. В услуги в сфере образования (код «92») включаются услуги, оказываемые российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями 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.

4.48. В услуги в сфере медицинского обслуживания (код «93») включаются услуги, оказываемые медицинскими работниками за рубежом или иностранными медицинскими работниками в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

4.49. В услуги, связанные с получением образования (код «92а»), включаются услуги по обучению резидентов – физических лиц (в том числе российских школьников, студентов, аспирантов) за рубежом, а также услуги по обучению нерезидентов – физических лиц (в том числе иностранных школьников, студентов, аспирантов) в Российской Федерации, в том числе на курсах повышения квалификации, курсах иностранных языков, компьютерных курсах и других обучающих курсах, исключая услуги, относящиеся к коду «92».

4.50. В медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение (код «93а»), включаются услуги, предоставленные иностранным гражданам российскими медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобными учреждениями, а также услуги, предоставленные гражданам Российской Федерации иностранными медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и другими, исключая услуги, относящиеся к коду «93».

4.51. В аудиовизуальные услуги и связанные с ними услуги (код «961») включаются 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, за аренду аудиовизуальных продуктов и связанных с ними продуктов.

По коду «961» также отражаются выплата вознаграждения актерам, режиссерам, постановщикам и другим, покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и тому подобного, а также готовая аудиовизуальная продукция, поставляемая в электронном виде,

заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая в электронном виде на материальном носителе.

По коду «961» также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и тому подобного без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения указанной продукции 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 1.6 настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в разделе 2 Отчета.

4.52. В услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации (код «962») включаются 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 (в частности, «Томсон Рейтер» (Thomson Reuters), РИА «Новости», ООО «НПП Гарант-сервис», ЗАО «КонсультантПлюс»), а также оплата коммерческих веб-сайтов в сети «Интернет». По данному виду услуг также отражается индивидуальная подписка на книги и периодические издания.

4.53. 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.

4.54. Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям (код «97»), включают в себя все остальные работы (услуги), которые не вошли ни в одну из перечисленных групп (в том числе услуги по подбору персонала, найму рабочей силы, трудоустройству, услуги частных сыскных и охранных агентств, клининговые услуги, услуги по упаковке, услуги по устному и письменному переводу, услуги по дизайну интерьеров и прочие услуги по специализированному дизайну, секретарские, редакторские услуги, услуги фотоателье, риелторские услуги).

К данному виду услуг не относятся операции, связанные с услугами по инспектированию внешнеторговых грузов, отражаемыми по кодам «743» – «746», «749» и «700b», услугами декларирования и таможенного оформления, отражаемыми по кодам «862», «863», услугами по организационному сопровождению проектов, содействию участию в тендерах, услугами по присвоению рейтинга, отражаемыми по кодам «865», «866», услугами по выполнению функций технического заказчика, отражаемыми по коду «867», услугами по оплате трансфертных контрактов спортсменов, отражаемыми по коду «892a».

4.55. По коду 499a «Членские взносы в международные и благотворительные организации» отражаются ежегодные и другие регулярные и единовременные взносы в международные и благотворительные

организации, объединения, фонды, ассоциации, в том числе выплачиваемые государственными органами.

4.56. По коду 499b «Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и налогов, взимаемых таможенными органами)» отражается уплата установленных законодательством Российской Федерации и законодательством иностранных государств налогов и пошлин (исключая таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги).

В случае если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость, 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 законодательством иностранных государств, а также законодательством Российской Федерации, для целей составления Отчета рассматривается как оплата соответствующего вида услуги. В частности, 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.

4.57. По коду 499c «Гранты и прочие безвозмездные перечисления» отражаются денежные средства, передаваемые безвозмездно и безвозвратно гражданами и юридическими лицами, в том числе физическими и юридическими лицами – нерезидентами, международными организациями, а также международными некоммерческими и благотворительными организациями (фондами), перечисления денежных средств, переходящих в порядке наследования и дарения, пожертвования и так далее. По данному коду

также отражаются пенсии (за исключением операций, отнесенных к коду «81211a», «81211b»), алименты, стипендии, выигрыши в лотереях и других азартных играх.

4.58. 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 иных договоров, в том числе осуществляемые по решению судебных органов, отражаются по коду «499d». По данному коду также отражаются выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров на оказание услуг, выполнение работ, о передаче 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 3.16 настоящего Порядка.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и других финансовых инструментов, в Отчете не отражаются.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, отражаются по коду «499f».

4.59. В таможенные пошлины, налоги, взимаемые таможенными органами (код «499e»), включаются таможенные пошлины и налоги,

взимаемые таможенными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством иностранных государств.

4.60. По коду «499f» отражаются премии, штрафы, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам.

По данному коду отражаются премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, а также платежи за товары на основании решения суда.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	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.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД[3] 0409404

Месячная (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 – физического лица	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 (графа 13 × графа 11)	рыночная (графа 14 × графа 11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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, а также инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов																		
1.1								X	X									
1.2								X	X									
...								X	X									
Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)																		
2.1							X									X		
2.2							X									X		
...							X									X		

Отчет направляется в составе: _____ строк раздела 1 и ____ строк раздела 2.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

Адрес электронной почты исполнителя:

«___» _____г.

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»

Глава 1. Общие положения

1.1. 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 Банк России следующим образом:

раздел 1 – ежеквартально не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января не позднее пятого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом;

раздел 2 – ежемесячно не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января не позднее пятого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.

Уполномоченные банки, являющиеся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, не представляют раздел 2 Отчета в Банк России.

Отчет должен содержать данные по филиалам уполномоченного банка без учета данных по филиалам, находящимся на территории иностранных государств и не являющимся самостоятельными юридическими лицами.

1.2. В случае если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется «0» (ноль). В случае если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется «–» (прочерк).

В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, он представляет Отчет с незаполненными строками и делает запись «Отчет направляется в составе: 0 строк раздела 1 и 0 строк раздела 2». При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.

1.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в Банк России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета в пределах последних 4 кварталов – для раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) и в пределах 12 месяцев – для раздела 2 Отчета (далее – раздел 2).

1.4. Отчет состоит из двух разделов.

В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, а также инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов.

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 и в доверительном управлении.

1.5. Понятия «резидент», «нерезидент» и «уполномоченный банк» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного

закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее – иностранные страховые организации), отражаются в Отчете в качестве резидентов.

1.6. Понятие «производный финансовый инструмент» используется для составления Отчета в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

1.7. Понятие «номинальный держатель ценных бумаг» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 8^3 Федерального закона № 39-ФЗ.

1.8. Понятия «учредитель доверительного управления», «доверительный управляющий» используются для составления Отчета в значениях, установленных в статьях 1014 и 1015 Гражданского кодекса Российской Федерации.

1.9. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности;

ценные бумаги, переданные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка (в частности, сделки репо);

ценные бумаги, принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве клиентам-резидентам уполномоченного банка, осуществляющего деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность, а именно:

ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у уполномоченного банка;

ценные бумаги, находящиеся на депозитарном обслуживании у уполномоченного банка.

1.10. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

ценные бумаги, принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

ценные бумаги, принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

ценные бумаги, принадлежащие Банку России, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

ценные бумаги, принадлежащие государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ), являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

ценные бумаги, полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;

депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.

1.11. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.

1.12. В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель доверительного управления или доверительный управляющий) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 – в случае если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;

в разделе 2 – в случае если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам – учредителям управления (кроме кредитных организаций).

1.13. В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 – в случае если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;

в разделе 2 – в случае если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).

1.14. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками (включая опционы, фьючерсы, свопы).

В случае если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным 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. Для целей составления 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.

1.15. В случае если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражается номинальная и рыночная стоимость оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.

1.16. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.

1.17. 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. В случае 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.

1.18. В целях составления Отчета приоритетным методом стоимостной оценки для котируемых ценных бумаг, котировки по которым регулярно определяются и информация о котировках которых является доступной на фондовой бирже, в том числе через информационно-аналитические системы или иные информационные источники, а также цены на которые отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка, является определение справедливой (рыночной) стоимости с использованием рыночных котировок.

Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей составления Отчета

рыночная стоимость ценных бумаг, переданных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется таким же образом.

1.19. Рыночная стоимость некотируемых ценных бумаг и инструментов, обеспечивающих участие в капитале (по убыванию приоритета), оценивается одним из 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;

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;

по методу долевого участия. Инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения. Полученные от объекта инвестиций дивиденды или распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в капитале объекта инвестиций, возникающих в результате переоценки основных средств и инвестиций, курсовых разниц при пересчете отчетности, составляемой в иностранной

валюте, корректировок, учитывающих разницы, образующиеся при реорганизации юридических лиц.

Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов, по балансовой стоимости собственных средств эмитента или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.

1.20. Стоимость некотируемых долговых ценных бумаг оценивается одним из следующих методов:

для расчета рыночной стоимости некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг (Р) 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 с отчетной даты до даты погашения;

r – эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на дату приобретения данного инструмента;

при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (в том числе долговой ценной бумаги со встроенным опционом на конвертацию) стоимость некотируемых 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.

1.21. В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из методов, перечисленных в пунктах 1.19 и 1.20 настоящего Порядка, используется один из следующих методов:

по цене последней сделки при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее одного 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).

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги и инвестиции в уставный капитал (доли) нерезидентов, 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 о ценных бумагах и инвестициях в уставный капитал (долях) нерезидентов, отражаемые в разделе 1, должны соответствовать агрегированным (объединенным) данным, представляемым в графе 5 по строкам А8 – А13 и А15.3 раздела 1 отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» на соответствующую дату.

Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 14 и 16 раздела 1 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.

2.2. 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.

2.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных организациями, не являющимися национальными регистрационными агентствами или другими заменяющими их организациями.

Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.

2.4. В целях составления Отчета в графе 3 указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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)

1	2
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
BIL5	Векселя иностранного государства
BIL6	Векселя банков-нерезидентов
BIL7	Векселя прочих нерезидентов
DR2	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов
DOL2	Доли в уставном капитале нерезидентов
OTHER	Прочие иностранные финансовые инструменты

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов – код «DOL2».

2.5. В целях составления Отчета в графе 4 указывается один из следующих кодов:

символ «–» (прочерк) – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале нерезидента;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения до одного года включительно, определяемый от даты размещения актива.

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения свыше одного года, определяемый от даты размещения актива.

Долговые ценные бумаги со сроком погашения до востребования отражаются как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения отражаются как долгосрочные ценные бумаги.

2.6. 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 активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария), выпустившего депозитарные расписки.

2.7. В графе 6 указывается цифровой код страны регистрации эмитента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае если эмитентом является международная организация, в графе 6 указывается код «998». Не допускается указание кода страны места расположения международной организации.

Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего указанные паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку.

Не допускается:

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).

2.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, отражающих принадлежность нерезидента, указанного в графе 5 раздела 1, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

Код	Расшифровка кода
1	2
100	Иностранные банки, кроме центральных (национальных) банков
200	Центральные (национальные) 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, за исключением иностранных страховых организаций, указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка, и негосударственные пенсионные фонды
512	Инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка

1	2
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 (в том числе правительство, местные органы самоуправления, государственные пенсионные фонды, фонды социального страхования)
530	Нефинансовые организации
540	Физические лица
550	Сектор не определен

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.

2.9. В графе 8 указывается «ДА» в случае, если между уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ). В случае если между уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг отсутствуют ОРПИ, в графе 8 указывается «НЕТ».

В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:

отношения между уполномоченным банком и прямым инвестором – нерезидентом, участие которого в уставном капитале уполномоченного банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;

отношения между уполномоченным банком и юридическим лицом – нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает уполномоченному банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;

отношения между уполномоченным банком и предприятием-нерезидентом (юридическим лицом – нерезидентом либо филиалом юридического лица – нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

К связанным сторонам относятся уполномоченный банк и юридическое лицо – нерезидент либо филиал юридического лица – нерезидента, если они соответствуют следующим условиям:

являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

2.10. Графы 9 и 10 не заполняются.

2.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Доли в уставном капитале нерезидентов, выраженные в процентах, отражаются в графе 11 в виде десятичной дроби (то есть, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, в графе 11 указывается значение «0,45»).

2.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). При отсутствии номинала ценной бумаги указывается валюта, определенная условиями эмиссии. В случае если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. В случае отсутствия этой информации указывается код валюты страны эмитента ценных бумаг.

Для долей в уставном капитале нерезидентов 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 активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается

код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок.

2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Для ценных бумаг, у которых согласно проспекту ценных бумаг отсутствует номинальная стоимость, а также для финансовых инструментов с кодами «SHS7», «DR2», «DOL2», «OTHER» проставляется «0» (ноль)..

2.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Для долей в уставном капитале с кодом «DOL2» проставляется «0» (ноль).

2.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале нерезидентов отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале нерезидентов, указанной в графе 11.

2.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале нерезидентов отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале нерезидентов, указанной в графе 11.

2.17. В графе 17 указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
РЦ	На основе рыночных котировок

1	2
СС	По балансовой стоимости собственных средств эмитента
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 одного года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента) или по последней котировке, имеющейся в информационно-аналитических системах
ТС	По расчетной текущей стоимости
АС	По стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики
ПБ	Номинальная стоимость просроченных долговых ценных бумаг

2.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:

регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

код «964» – для ВЭБ.РФ;

идентификационный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;

код «9999» – при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов, в том числе для долей в уставном капитале нерезидентов, которые учитываются или хранятся в документарном виде у нерезидентов;

код «8888» – для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;

код «0» – в иных случаях, в том числе для документарных ценных бумаг, находящихся на хранении в уполномоченном банке, включая векселя, депозитные сертификаты и тому подобное.

2.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку:

Код	Расшифровка кода
1	2
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 при наступлении сроков платежа
ПС	Прочие ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

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

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

3.2. Графы 1–7, 11–16 и 18 заполняются так же, как соответствующие графы раздела 1.

3.3. Графа 8 не заполняется.

3.4. В графе 9 указывается следующая информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка:

для юридических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда при отражении инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, – первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;

для физических лиц – «ФЛ».

3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указываются первые два разряда кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО), соответствующего адресу регистрации по месту жительства (месту пребывания) на территории Российской Федерации. При отсутствии у физического лица адреса регистрации по месту жительства (пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного уполномоченному банку. В случае если физическое лицо, у которого отсутствует адрес регистрации по месту жительства (пребывания) на территории Российской Федерации, обслуживается в филиале или внутреннем структурном подразделении уполномоченного банка, указываются первые два разряда кода ОКАТО, соответствующего адресу указанного филиала или внутреннего структурного подразделения в пределах их места нахождения.

В случае если адресом регистрации по месту жительства (пребывания) физического лица (адресом уполномоченного банка, филиала или внутреннего структурного подразделения в пределах их места нахождения) является автономный округ (кроме Чукотского автономного округа), указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
11100	Ненецкий автономный округ
71100	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
71140	Ямало-Ненецкий автономный округ

Для клиентов (депонентов), являющихся юридическими лицами, графа не заполняется.

3.6. Графа 17 не заполняется.

3.7. В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2:

Код	Расшифровка кода
1	2
ДО	Депозитарное обслуживание
ДУ	Доверительное управление

В случае если ценные бумаги отражаются в графе 19 по нескольким основаниям, такие основания указываются как «ДО/ДУ».

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО, СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, А ТАКЖЕ ОБ ОПЕРАЦИЯХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ С ИНОСТРАННЫМИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ ЗА РУБЕЖОМ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО ИНОСТРАННЫХ КОМПАНИЙ

за _____(месяц) _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409405

Месячная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами

Номер строки	Дата операции	Код вида валютной операции	Код финансового инструмента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество												Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имуществе						Примечание
				код вида операции	код направления платежа	количество, штук	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, единиц валюты			резидент		нерезидент		эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имущество которого совершены операции		регистрационный номер ценной бумаги	дата регистрации выпуска ценной бумаги	дата погашения ценной бумаги	код валюты ценной бумаги	
									всего	в том числе выплаченные проценты (доходы)	удержано налога (справочно)	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
Подраздел 1.1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (репо)																						
1.1.1																						
...																						
Подраздел 1.2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплате распределенной части прибыли																						
1.2.1																						
...																						

Раздел 2. Сведения об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний

Номер строки	Дата операции	Код финансового инструмента	Параметры операции									Характеристика инструмента				Примечание
			код вида операции	количество, штук	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, единиц валюты	покупатель		продавец		эмитент		регистрационный номер ценной бумаги	код валюты ценной бумаги	
								наименование	код	наименование	код	наименование	код			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Подраздел 2.1. Операции, осуществляемые в собственных интересах кредитной организации																
2.1.1																
...																
Подраздел 2.2. Операции, выгодоприобретателями по которым являются клиенты-резиденты кредитной организации																
2.2.1																
...																

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____г.

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

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (далее – Банки).

1.2. Отчет составляется на основании данных расчетных и прочих документов по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. При заполнении отдельных показателей Отчета необходимо использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

1.3. Понятия «резиденты», «нерезиденты» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, созданного в соответствии с законодательством иностранного государства, Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее – международные фонды), а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее – иностранные страховые организации), отражаются в Отчете в качестве резидентов.

1.4. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются операции между резидентами и нерезидентами с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее – финансовые инструменты).

1.5. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее – иностранные финансовые инструменты).

1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как отражается информация по ценным бумагам.

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Банк представляет Отчет в Банк России на ежемесячной основе не позднее шестнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетный период). Представляемые сведения должны включать в себя данные по филиалам Банка, в том числе по филиалам, находящимся на территории иностранных государств и не являющимся самостоятельными юридическими лицами, зарегистрированными в иностранных государствах. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.

2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие отчетные периоды осуществляется следующим образом:

в случае полного или частичного возврата суммы по сделке, в том числе 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 отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как «количество ценных бумаг», «код валюты платежа», «сумма платежа по операции» (графы 10–12 раздела 1), а сумму возврата указать со знаком «–» (минус);

в случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств по счету, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) графе 8 раздела 1 указывается «0» (ноль). Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который осуществлял (клиенты которого осуществляли) первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальных расчетов, такой перевод отражается в Отчете

как стандартная операция, но в графе 23 раздела 1 дается соответствующее пояснение.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»[1], (далее – Инструкция Банка России № 181-И), отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится Банком посредством повторного направления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. Раздел 1 составляется следующим образом:

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176).

3.1.1. В раздел 1 включаются следующие сведения:

3.1.1.1. Сведения о собственных операциях Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентами могут являться брокер-нерезидент, агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий – нерезидент (далее – финансовый посредник – нерезидент), которые действуют в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с привлечением не являющегося его клиентом брокера-резидента, агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего – резидента (далее – финансовый посредник – резидент), не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником – нерезидентом, с которым Банком заключено соглашение на 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 составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а в качестве получателя указывается Банк;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, непосредственно на

счета нерезидентов. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а в качестве получателя указывается владелец ценных бумаг;

финансового посредника – резидента, если между Банком и его клиентом-резидентом (в том числе иным Банком) или клиентом-нерезидентом заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов и погашения основного долга по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых действует Банк.

3.1.1.2. Сведения об операциях клиентов-резидентов Банка (кроме кредитных организаций), выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться финансовый посредник – нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников – резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником – нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на обслуживание;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидента) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников – резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а в качестве получателя указывается клиент Банка;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), 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 составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а в качестве получателя указывается владелец ценных бумаг;

финансового посредника – резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая кредитные организации) (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не финансовый посредник – резидент, а его клиент-резидент;

финансового посредника – резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается клиент-

нерезидент. В Отчете также отражаются операции финансовых посредников – резидентов, являющихся клиентами Банка, с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами Банка, в разделе 1 отражаются только с позиции резидента – участника операции.

В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление на счета Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитывающимся Банком и иными Банками или клиентами-резидентами иных Банков заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления;

списание со счетов Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

получение финансовыми посредниками – резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами и в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.

3.1.2. В разделе 1 отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:

выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности (операции займа ценными бумагами или сделки репо). В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, данная операция отражается в Отчете как сделка репо. В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, данная операция отражается в Отчете как сделка займа ценными бумагами;

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

операции по покупке или продаже недвижимого имущества, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве. В случае если при покупке или продаже недвижимого имущества осуществляется внесение задатка (аванса) или обеспечительного платежа, который по условиям договора будет включен в дальнейшем в сумму оплаты недвижимого имущества, операция по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа подлежит включению в Отчет;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих организаций, государственных органов и органов местного самоуправления);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества и договору 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 финансового посредника – резидента (кроме Банков), за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета финансового посредника – резидента (кроме Банков) в пользу нерезидента, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их финансовых посредников – нерезидентов, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от финансового посредника – нерезидента в пользу резидента, за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

уступка прав требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой – нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требования участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И.

В разделе 1 отражаются также премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами;

производные финансовые инструменты;

затраты, связанные с приобретением и реализацией финансовых инструментов (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа при покупке или продаже недвижимого имущества, который по условиям договора будет впоследствии возвращен;

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 (маржин-колл);

операции, связанные с возвратом ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с пунктом 5.1 Инструкции Банка России № 181-И;

операции финансовых посредников – резидентов со своими клиентами-нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

операции клиентов-резидентов со своими финансовыми посредниками – нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам.

3.1.4. Раздел 1 состоит из двух подразделов.

В подразделе 1 раздела 1 отражаются:

выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных

средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;

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, а также операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа за недвижимое имущество в случае, если по условиям договора сумма задатка (аванса) или обеспечительного платежа будет включена в сумму оплаты недвижимого имущества;

переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих организаций, государственных органов и органов местного самоуправления) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенные для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка прав требования по финансовым инструментам;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты,

увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новации, иных способов исполнения обязательств);

операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

согласованные в рамках исходного договора (контракта) с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1.

В подразделе 2 раздела 1 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), принятым

Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, 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 операции, сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного договора (контракта) с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1.

3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент. Для сумм невыясненного назначения, которые на дату поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций (за исключением собственных операций), отражаемых в разделе 1, в графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет (дата списания денежных средств с корреспондентского счета) Банка. В случае если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника – резидента, указывается дата списания денежных средств со счета (дата зачисления денежных средств на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов Банка, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) или контракту (коды видов операций «23», «24», «25»), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, которые были совершены в отчетном

периоде, в графе 2 должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006), приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И, либо дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И (далее при совместном упоминании – Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 23 раздела 1 указывается присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).

Для операций, приведенных в пункте 2.3 настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам «23», «24», «25», указывается присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля.

3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций, предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И (далее – Перечень кодов видов операций).

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 3 раздела 1 указывается код «99999».

В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на дату представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции из Перечня кодов видов операций (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в графе 3 раздела 1 указывается код «00000».

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции не указан код вида операции из Перечня кодов видов операций либо код вида операции отсутствует в Перечне кодов видов операций или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операции, Банк указывает:

код вида операции в соответствии с Перечнем кодов видов операций – в случае наличия у Банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код «00012» – в иных случаях.

3.1.7. В графе 4 в целях составления Отчета указывается финансовый инструмент с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации) и облигации Банка России	
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований	
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов, кроме облигаций государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»	
BON4	Облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»	
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков	
BON6	Облигации банков-нерезидентов	
BON7	Облигации прочих нерезидентов	
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации – резидента неизвестен

1	2	3
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)	
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда тип акции резидента неизвестен
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)	
SHS5	Акции банков-нерезидентов	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен
SHS6	Акции прочих нерезидентов	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента неизвестен
SHS7	Паи, доли паевых и инвестиционных фондов – нерезидентов	
SHS8	Паи, доли инвестиционных фондов – резидентов	
SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)	
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов	
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов	
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов	
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	
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	

1	2	3
DR1	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов	
DR2	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги	По коду «DR2» в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций 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	Операции по договору простого товарищества	
DOL4	Операции между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива); переводы по осуществлению безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе по вкладам учредителей и целевым взносам вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенным для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	
DOL5	Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации	
DOL6	Доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов	
DOL7	Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего	

1	2	3
	плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации	
ENC	Закладные	
ISU	Ипотечные сертификаты участия	
KSU	Клиринговые сертификаты участия	
OTH1	Другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящей таблице	
OTH2	Операции с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно	Используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе)
OTH3	Операции финансовых посредников – резидентов (кроме Банков) со своими клиентами-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме
OTH4	Операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими финансовыми посредниками – нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным,

1	2	3
		такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов видов операций:

11 – для всех операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, кроме операций с кодами «12» – «14», «21» – «25», «30», «40»;

12 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 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 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 (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первым и вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций «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 сумм компенсационных взносов в графе 5 указывается код вида операции «13», а в графе 23 указывается «рассрочка». Получение выплат от эмитента (погашение основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком с кредитной организацией – резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции «99», при этом 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 Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции «99». При этом в качестве резидента в графах 13 и 14 указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;

21 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств по счету, в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств по счету в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Указанные операции отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга и возврата

ценных бумаг по договору займа ценными бумагами), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

24 – для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

25 – для операций, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

30 – для операций по договору уступки прав требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;

99 – для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, кроме операций с кодами «21» – «24».

3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа:

3.1.9.1. Код «INR», с которым в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств по собственным операциям Банка. Для целей составления Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник – резидент, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам

доверительного управления. Для целей составления Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник – резидент, а его клиент-нерезидент;

поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая клиентов Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами «ОТН3» и «ОТН4», указанными в графе 4;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами «21», «22», указанными в графе 5;

передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами «23», «24», «25», указанными в графе 5;

получение резидентом от нерезидента вознаграждения по договору уступки прав требования по операциям с кодом «30», указанным в графе 5.

3.1.9.2. Код «OUTR», с которым в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей составления Отчета в

качестве контрагента указывается не финансовый посредник – резидент, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), 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 составления Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент-резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник – резидент, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета финансовых посредников – резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами «ОТН3» и «ОТН4», указанными в графе 4;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами «21», «22», указанными в графе 5;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) 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 (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами «23», «24», «25», указанными в графе 5;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования по операциям с кодом «30», указанным в графе 5.

3.1.9.3. Код «OUTN», с которым в Отчете отражаются:

платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, действующие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные в пользу своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

платежи клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников – резидентов, не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, действующих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные финансовыми посредниками – резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе.

3.1.9.4. Код «INN», с которым в Отчете отражаются:

поступления от резидентов (включая кредитные организации, действующие 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, полученных Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученных депозитарием Банка. Для целей составления Отчета в

качестве получателя средств указывается клиент (депонент) – нерезидент Банка;

поступления от резидентов (кроме Банков, действующих 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, выступающих в качестве финансовых посредников – резидентов, в пользу их клиентов-нерезидентов денежных средств 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, в Отчет включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) «НОСТРО», «ЛОРО» Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

3.1.10. В графе 7 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления. Для операций с кодами «DR1» и «DR2» указывается количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами «DOL1» – «DOL7», «OTH3», «OTH4», указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

3.1.11. Для операций с кодами «DOL1», «DOL2», «DOL6» в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего (принадлежащей) выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту), в виде десятичной дроби с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. В частности, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается значение «0,45».

Для операций с кодами «SHS1» – «SHS10», «OTH1», «OTH2» графа 8 заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг.

Для операций с кодами «BON1» – «BON7», «SN1» – «SN4», «BIL1» – «BIL7», «DOL3» – «DOL5», «DOL7», «ENC», «ISU», «KSU», «OTH3», «OTH4», указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество.

3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций с кодами «22» – «25» указывается код валюты финансового инструмента.

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

3.1.14. Показатели в графах 10–12 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с округлением до двух знаков после запятой (точки) по правилам математического округления.

В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов).

Для операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 с кодом «11», в графе 11 указывается «0» (ноль). Для операций с ценными бумаги на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код «13») отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае отсутствия информации о доходах по операциям с ценными бумагами на возвратной основе Банк определяет сумму дохода как разницу между суммами денежных средств по второй и первой частям сделки. В случае если сумма денежных средств по первой части сделки превышает сумму денежных средств по второй части сделки, в графе 11 указывается «0» (ноль).

Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или погашением просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, значение в графе 11 должно быть равно значению в графе 10. В случае если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается «0» (ноль).

Для операций с кодами «23», «24», «25» 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) (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. В случае если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля, в графе 23 приводится краткая информация о суммах, составляющих получившуюся разницу. Указываемые в графах 10–12 значения не должны включать суммы

по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.

3.1.15. В графе 12 указывается сумма налога, которая должна быть удержана из процентов (доходов) по финансовым инструментам. Графа 12 заполняется в случае, если Банк располагает информацией, необходимой для ее заполнения.

3.1.16. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте – участнике операции (выгодоприобретателе).

В графе 13 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для международных компаний, международных фондов указывается наименование на русском языке. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – название паевого инвестиционного фонда. Для иностранной страховой организации указываются слово «филиал» и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) указывается «ФЛ», для индивидуальных предпринимателей – «ИП». Торговые площадки публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ – РТС» и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами рассматриваются в качестве контрагентов-резидентов, если информация об истинных контрагентах отсутствует. По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также в интересах клиентов, в отношении которых Банк осуществляет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента.

В графе 14 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), в том числе международных компаний, международных фондов, – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН);

для паевых инвестиционных фондов – ИНН управляющей компании;

для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

для иностранных страховых организаций – ИНН филиала иностранной страховой организации.

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 подразделе 2 раздела 1 операций Банка, выступающего в качестве номинального держателя (платежного агента), в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе). Для всех финансовых инструментов (кроме депозитарных расписок) данные соответствуют данным, приведенным в графах 17 и 18. Для депозитарных расписок, выпущенных резидентами, в графах 13 и 14 приводится информация об эмитенте депозитарной расписки.

3.1.17. В графах 15 и 16 отражаются данные о нерезиденте – участнике операции (выгодоприобретателе).

В графе 15 указывается наименование юридического лица – нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц – нерезидентов указывается «ФЛ». Наименование юридического лица – нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в графе 15 указывается наименование клиента-

нерезидента. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагентов-нерезидентов, если информация об истинных контрагентах 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. Для международных организаций указывается код «998». При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код «999». Для операций с кодом «DOL7» указывается код страны места нахождения недвижимого имущества.

3.1.18. В графах 17 и 18 приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с долями, паями, вкладами в имущество которых были осуществлены операции.

В графе 17 для юридических лиц – резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), а в скобках – индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия. Для клиринговых сертификатов участия указывается наименование клиринговой организации. Наименование нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). Для физических лиц (резидентов и

нерезидентов) указывается «ФЛ». Для индивидуальных предпринимателей – резидентов указывается «ИП».

В графе 18 для резидентов, включая международные компании, международные фонды, клиринговые организации и кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов – 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, для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов графа 18 не заполняется.

Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг – резидентах или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). В графе 18 для указанных операций данные отражаются таким же образом.

Для операций с кодами «DOL3» – «DOL5», «DOL7», «OTH3» и «OTH4», указанными в графе 4, графы 17 и 18 не заполняются.

3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами.

Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг, при его отсутствии – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN. В случае если код ISIN отсутствует, указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами «DR1» и «DR2» указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование

для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате «ISUxxxx», где «xxxx» – первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для клиринговых сертификатов участия указывается код ISIN. 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).

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия при заполнении графы 19 используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Реестры».

3.1.20. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, для векселей – дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для клиринговых сертификатов участия, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание «пакет», графа 20 не заполняется.

3.1.21. 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 примечание «пакет», графа 21 не заполняется.

3.1.22. В графе 22 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли).

Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код «643».

Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале эмитента, у которых согласно документу, в котором эмитент определяет условия размещения эмиссионных ценных бумаг, отсутствует номинальная стоимость, указывается код валюты, используемой в основной экономической среде, определенной в пунктах 9–11 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»[1], в которой эмитент-нерезидент осуществляет свою деятельность (функциональная валюта), по данным финансовой отчетности эмитента. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.

Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок.

---

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044).

В случае если базисный актив не имеет номинала, для депозитарных расписок графа 22 не заполняется.

Для операций с кодами «DOL3» – «DOL5», «DOL7», «OTH3» и «OTH4», указанными в графе 4, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание «пакет», графа 22 не заполняется.

3.1.23. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:

указывается «рассрочка» для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;

указывается «пакет» для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость.

Для операций, отраженных в подразделе 1 раздела 1, указывается значение «собственные бумаги», если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 17, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 13, или нерезидентом, указанным в графе 15).

Для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, в качестве примечания указывается название операции.

Для операций с кодом «OTH1» приводится краткое описание финансового инструмента.

Для операций с кодом «ОТН2» указываются сведения о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом.

Для операций Банка по покупке (погашению) у нерезидентов собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, указываются наименование и, если известен, ИНН такого резидента.

Для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом «12») указывается дата операции по второй части 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 «13») указывается дата операции по первой части сделки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Для операций с кодами «23», «24», «25» указываются присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта) и дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля, а также приводится краткая информация о суммах, составляющих разницу между суммой, отраженной в графе 10, и суммой, указанной в графе 6 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ «/» (косая черта).

Кроме указанных случаев, в графе 23 по решению Банка могут быть даны другие пояснения.

3.1.24. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10–12. В случае если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1, кроме показателей граф 7, 8, 10–12, 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 «агрегация».

3.1.25. В случае если на дату представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении всех показателей, кроме показателей граф 3, 10–12, а также графы 23 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.

3.1.26. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается «0» (ноль) для числовых показателей или «–» (прочерк) для символьных показателей.

3.2. Раздел 2 составляется следующим образом:

3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со всеми контрагентами-резидентами.

3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.

3.2.2.1. В подразделе 1 раздела 2 отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.

3.2.2.2. В подразделе 2 раздела 2 отражаются:

операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов;

собственные операции клиентов-резидентов Банка.

В подразделе 2 раздела 2 не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты-резиденты Банка, являющиеся:

кредитными организациями;

иными финансовыми посредниками – резидентами.

Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе 2 раздела 2.

В подразделе 2 раздела 2 операции отражаются только с позиции покупателя.

В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.

В подразделе 2 раздела 2 отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 миллионов долларов США по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату операции. В случае агрегации платежей, осуществляемых в течение одного операционного дня или осуществляемых в рассрочку в течение одного отчетного периода, учитывается общая сумма всех агрегируемых платежей. В случае уплаты в рассрочку в течение нескольких отчетных периодов каждый платеж (в том числе полученный в результате агрегации) считается отдельной операцией. Полный или частичный возврат суммы по сделке, отраженной ранее в подразделе 2 раздела 2, включается в Отчет вне зависимости от суммы возврата.

В целях исключения дублирования информации в подраздел 2 раздела 2 не включаются операции, подлежащие отражению в подразделе 1 раздела 2.

3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:

операции с нерезидентами;

платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;

производные финансовые инструменты.

3.2.4. Графы 2, 5–7, 13–17 заполняются так же, как соответствующие графы раздела 1.

3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: «BON5», «BON6», «BON7», «SHS5», «SHS6», «SHS7», «SHS9», «SHS10», «SN3», «SN4», «BIL5», «BIL6», «BIL7», «DR2», «DS2», «DOL2», «DOL7», «OTH1», «OTH2». Описание указанных кодов соответствует описанию кодов финансовых инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1.

3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов видов операций:

12 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

13 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части сделки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по первой и по второй частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций «12» и «13» соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции «13», а в графе 17 указывается «рассрочка»;

21 – для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены, связанных с движением денежных средств по счету;

22 – для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены без движения денежных средств по счету;

15 – для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты, в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (в том числе зачета встречных требований, уступки права требования, перевода долга, новации).

Операции с кодами «21» и «22» отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.

3.2.7. Графа 8 заполняется так же, как графа 10 раздела 1.

3.2.8. В графе 9 приводятся сведения о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты), в графе 11 – о продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения о таких клиентах.

Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для международных компаний, международных фондов – наименование на русском языке, для индивидуальных предпринимателей – «ИП», для физических лиц – «ФЛ». Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда.

3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются так же, как графа 14 раздела 1.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ И ПРОЧИМ СРОЧНЫМ СДЕЛКАМ

за _____ (квартал) _____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД[3] 0409406
Квартальная

I. Количество филиалов уполномоченного банка, действующих в отчетном периоде	
II. Количество филиалов уполномоченного банка, включенных в Отчет	

III. Признак Отчета с нулевыми показателями

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Дата операции	Код операции	Краткое описание назначения платежа	Код валюты платежа	Сумма платежа по операциям, в единицах исходной валюты		БИК (код 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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» (далее – Отчет) представляется уполномоченными банками.

1.2. Отчет должен содержать данные о:

1.2.1. Расчетах резидентов с нерезидентами при заключении, поддержании и исполнении биржевых и внебиржевых договоров (контрактов) с производными финансовыми инструментами.

1.2.2. Расчетах резидентов с нерезидентами по договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

1.2.3 Расчетах резидентов с нерезидентами, связанных с операциями на валютном рынке (рынке форекс).

1.3. Для составления Отчета используются следующие понятия:

1.3.1. «Резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» – в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее – международные фонды), а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее – иностранные страховые организации), отражаются в Отчете в качестве резидентов.

1.3.2. «Выгодоприобретатель» – в значении, установленном абзацем двенадцатым статьи 3 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

1.3.3. «Производный финансовый инструмент» – в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

1.4. Данные о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами представляются по видам производных финансовых инструментов, установленным на основании пункта 2 статьи 44 Федерального закона № 39-ФЗ.

1.5. Отчет представляется при осуществлении расчетов клиентов-резидентов, в том числе международных компаний, международных фондов, иностранных страховых организаций (кроме кредитных организаций) (далее – клиенты-резиденты):

непосредственно с нерезидентами в собственных интересах и за свой счет;

непосредственно с нерезидентами в интересах и за счет резидентов-выгодоприобретателей;

непосредственно с резидентами в интересах и за счет нерезидентов-выгодоприобретателей.

Сведения о расчетах по договорам (контрактам) и операциям, указанным в пункте 1.2 настоящего Порядка, осуществленных между двумя резидентами, один из которых действовал в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (независимо от того, указано или нет в договоре (контракте) наименование нерезидента-выгодоприобретателя), подлежат отражению в Отчете того уполномоченного банка, клиентом которого является резидент, действовавший в интересах указанного нерезидента.

1.6. В Отчете не отражаются:

расчеты кредитных организаций, совершенные ими в собственных интересах и в интересах третьих лиц;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые договоры (контракты);

аккредитивы и гарантии;

неустойки (пени, штрафы) по операциям, подлежащим отражению в Отчете, взысканные по решению судов;

расчеты и переводы, связанные с поставкой базисного актива.

В Отчете также не отражаются договоры (контракты) с фиксированной ценой на товары и услуги, за исключением случаев, когда в условиях договоров (контрактов) предусмотрена возможность осуществления отдельных торговых операций по риску, который возникает в рамках договоров (контрактов), включая товарные фьючерсы и опционы на товары и услуги.

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Отчет представляется уполномоченными банками ежеквартально в Банк России не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом (далее – отчетный период). Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка с учетом данных по его филиалам независимо от места их расположения, включая филиалы, находящиеся на территории иностранных государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами, зарегистрированными в иностранных государствах. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, Отчет не представляется.

2.2. В случае полного или частичного возврата суммы по операциям, включенным уполномоченным банком в Отчеты в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности, корректировка производится путем повторного отражения в Отчете за текущий отчетный период соответствующей (корректируемой) операции. При этом указываются все первоначальные реквизиты данной операции (несовпадение допускается только по графам 5–8 Отчета), а сумма возврата

указывается со знаком «–» (минус). Указанные операции отражаются в Отчетах тех уполномоченных банков, клиенты которых осуществляли первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по договору (контракту) осуществлялся через уполномоченный банк, не проводивший первоначальных расчетов, такой перевод отражается в Отчете в соответствии с пунктом 3.6 настоящего Порядка.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов уполномоченного банка, из-за отсутствия подтверждающих документов на дату представления Отчета не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности).

Глава 3. Составление Отчета

3.1. Поля I и II титульного листа Отчета заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля II титульного листа Отчета указывается количество филиалов уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты клиентов-резидентов с нерезидентами по договорам (контрактам), указанным в пункте 1.2 настоящего Порядка.

В поле III титульного листа Отчета в случае отсутствия данных проставляется «0» (ноль).

3.2. В графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет уполномоченного банка (списания денежных средств с корреспондентского счета уполномоченного банка). Для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается дата зачисления (списания) денежных средств со счета (на счет) клиента-резидента. Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов в уполномоченный банк.

3.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов операции:

Код	Расшифровка кода
1	2
10	Премии по опционам, полученные (выплаченные) резидентами
20	Денежные средства, полученные (выплаченные) резидентами как в период действия договора (контракта), так и при его исполнении (включая вариационную маржу)
30	Гарантийный взнос (начальная (депозитная) маржа), полученный (выплаченный) резидентами
40	Прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов (поступления от нерезидентов в пользу резидентов) по договорам (контрактам), указанным в пункте 1.2 настоящего Порядка, включая расчеты, связанные с операциями на валютном рынке (рынке форекс)

В случае если платежный документ оформлен одновременно для нескольких договоров (контрактов), указанных в пункте 3.10 настоящего Порядка, платеж разделяется по отдельным договорам (контрактам) на основании условий договора (контракта) или оценки клиента. В случае невозможности разделения вся сумма платежа указывается по одному договору (контракту).

В случае если платеж является комплексным, на основании договора (контракта) или оценки клиента из общей суммы платежа выделяются платежи, подлежащие отражению в Отчете. В случае если платежи по указанным операциям определить невозможно, такой комплексный платеж в Отчете не отражается.

3.4. В графе 4 для операций с кодом «40», указанным в графе 3, необходимо кратко (без реквизитов договора (контракта) указать назначение платежа.

3.5. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты корреспондентского счета уполномоченного банка, для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается цифровой код валюты счета резидента.

3.6. В графах 6 и 7 суммы платежей (поступлений) отражаются в единицах исходной валюты, указанной в графе 5, с округлением до двух знаков после запятой (или точки) по правилам математического округления.

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.

При идентичности всех показателей Отчета, кроме показателей в графах 2, 6 и 7, допускается агрегирование (объединение) платежей, осуществленных в течение одного месяца отчетного периода. В случае агрегирования (объединения) нескольких платежей, осуществленных в течение одного месяца отчетного периода и в рамках одного договора (контракта), в графе 2 Отчета указывается дата последней операции.

В случае если денежные средства, перечисленные в пользу нерезидента (поступившие от нерезидента) в отчетном периоде, были в этом же отчетном периоде возвращены (частично возвращены), а также если на дату представления Отчета в распоряжение уполномоченного банка поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при условии совпадения данных по всем показателям Отчета, кроме показателей граф 2, 6 и 7, необходимо сальдировать указанные операции, осуществленные в течение одного месяца отчетного периода. При этом результат сальдирования отражается с датой первоначальной операции.

В случае если расчеты осуществлялись в одной валюте, а их возврат произведен в другой валюте, но в этом же месяце отчетного периода, такие операции отражаются как две самостоятельные операции. При этом возврат

отражается с датой первоначального платежа. В графах 6 и 7 сумма возврата указывается со знаком «–» (минус).

3.7. 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 код СВИФТ 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 коды СВИФТ иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств. При отсутствии сведений о коде СВИФТ иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика), указывается код СВИФТ иностранного банка – посредника;

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов иностранных банков – участников системы СВИФТ, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, указываются коды СВИФТ иностранных банков;

при расчетах, осуществляемых на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в кредитных организациях, 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 (ОКСМ).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК уполномоченного банка.

Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя, не являющегося клиентом уполномоченного банка (в графе 14 указан код «В»), графа 8 не заполняется. В случае если нерезидент-выгодоприобретатель, в интересах и за счет которого осуществляет расчеты клиент-резидент, также является клиентом уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК уполномоченного банка.

3.8. 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. В случае если идентифицировать резидента-выгодоприобретателя невозможно, в графах 9–11 приводятся данные указанного клиента-резидента.

В графе 9 для юридического лица – резидента указывается его сокращенное наименование (при его отсутствии указывается полное наименование). Наименование приводится прописными буквами без кавычек, без отступов (пробелов) через запятую указывается сокращенное написание организационно-правовой формы юридического лица. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов в графе 9 указывается «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, которая ведется

Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ). Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов в графе 10 указывается «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 11 указывается:

«Продавец», если продавцом по договору (контракту), а для опционов продавцом опционного договора (контракта) является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

«Покупатель», если покупателем по договору (контракту), а для опционов покупателем опционного договора (контракта) является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент.

В договорах (контрактах), заключенных клиентом-резидентом от своего имени в интересах и за счет нерезидента, для целей составления Отчета стороной по договору (контракту) считается нерезидент-выгодоприобретатель.

3.9. В графах 12–14 для операций, совершенных клиентами-резидентами непосредственно с нерезидентами, приводятся данные о контрагенте-нерезиденте (сторона по договору (контракту). 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 – «ФЛ». Для договоров (контрактов), заключенных на иностранных биржах, если конечный контрагент неизвестен, приводится аббревиатура наименования биржи или ее расчетной организации.

В графе 13 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны места нахождения нерезидента. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997». Для международных организаций указывается код «998». При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код «999». Для договоров (контрактов), заключенных на иностранных биржах, указывается код страны места нахождения биржи или ее расчетной организации.

В графе 14 указывается один из следующих кодов типа операции:

Код	Расшифровка кода
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

3.10. В графе 15 указывается один из следующих кодов вида договора (контракта):

Код	Расшифровка кода
1	2
OC	Опционы, дающие покупателю договора (контракта) определенное право, но не обязательство приобрести базисный актив на определенную дату
OP	Опционы, дающие покупателю договора (контракта) определенное право, но не обязательство продать базисный актив на определенную дату
SC	Опционы, предлагаемые работникам организации в качестве формы оплаты труда и дающие работникам определенное право, но не обязательство прибрести акции организации-работодателя на определенную дату
SP	Опционы, предлагаемые работникам организации в качестве формы оплаты труда и дающие работникам определенное право, но не обязательство продать акции организации-работодателя на определенную дату
FO	Биржевые и внебиржевые форварды и фьючерсы
SW	Свопы (в том числе валютные свопы, процентные свопы, валютно-процентные свопы)

1	2
XX	Прочие договоры (контракты), включая договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами и 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, а также расчеты, связанные с операциями на валютном рынке (рынке форекс)

3.11. В графе 16 указывается один из следующих кодов типа договора (контракта):

Код	Расшифровка кода
1	2
Р	Договор (контракт), предусматривающий осуществление расчетов в зависимости от изменения значения базисного актива без его поставки
П	Договор (контракт), предусматривающий поставку базисного актива
Х	Прочие, включая операции на валютном рынке (рынке форекс)

3.12. В графе 17 приводится краткая информация по договорам (контрактам) с кодом «XX», указанным в графе 15, и кодом «Х», указанным в графе 16. Для расчетов, связанных с операциями на валютном рынке (рынке форекс), в графе 17 указывается «Форекс». В данной графе по решению уполномоченного банка могут быть даны другие пояснения к расчетам, отраженным в Отчете.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД[3] 0409407
Месячная (Квартальная)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:
Адрес электронной почты:
«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»

Глава 1. Общие положения

1.1. В отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» (далее – Отчет) отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.

1.2. 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.

1.3. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в Банк России ежеквартально не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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, указанные в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка (далее – уполномоченные банки – операторы платежных систем), представляют информацию по разделу 1 Отчета (далее – раздел 1) в Банк России ежемесячно не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

2.2. Раздел 1 представляют следующие уполномоченные банки – операторы платежных систем:

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТО	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	Банковский идентификационный код (БИК)	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	2241	КИВИ Банк (АО)	044525416	CONTACT
2	Москва	45	2726-С	ООО «НКО «ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК»	044525299	«Вестерн Юнион»
3	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	«ЮНИСТРИМ»
4	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	«Золотая корона»

2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) производится повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются переводы, осуществленные в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.

Раздел 1 составляется уполномоченными банками – операторами платежных систем. Уполномоченные банки – операторы платежных систем отражают в разделе 1 сводные данные о переводах в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются сведения о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 раздела 1 отражаются данные о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями.

3.2. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) данные об операциях отражаются в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации в подразделе 2.1 или подразделе 2.2.

Операции уполномоченных банков – операторов платежных систем, осуществленные не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.

3.2.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:

трансграничным переводам, осуществленным через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводам электронных денежных средств;

покупке, продаже товаров, не предназначенных для личного пользования;

покупке, продаже ценных бумаг, купонным платежам по ним и выплатам дивидендов;

взносам в уставный капитал и распределению прибыли от участия в нем, инвестиционным и паевым взносам;

покупке, продаже долей (в том числе долевому инвестированию в строительство недвижимого имущества);

операциям с брокерами-нерезидентами, агентами-нерезидентами, поверенными-нерезидентами, доверительными управляющими – нерезидентами, связанным с переводами (поступлениями) денежных средств;

операциям с недвижимым имуществом;

покупке, продаже платежных документов;

операциям с использованием платежных карт (в том числе связанным с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде).

В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности
1a	Услуги, связанные с получением образования
1b	Медицинские услуги
1c	Консультационные услуги

1	2
1d	Услуги, связанные с путешествиями (в том числе туризм, частные поездки, служебные командировки), транспортные услуги по внутренним пассажирским перевозкам
1e	Транспортные услуги по международным пассажирским перевозкам
2	Гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение
3	Перечисление заработной платы
4	Расчеты за товары
6	Переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками
8	Предоставленные (привлеченные) займы и привлеченные кредиты
8a	Выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам
8b	Процентные платежи и прочие выплаты
99	Прочие переводы

3.2.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:

трансграничным переводам, осуществленным через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводам электронных денежных средств;

покупке, продаже платежных документов;

операциям с использованием платежных карт (в том числе связанным с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде).

3.3. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) составляется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, который

размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Указанные в абзаце первом настоящего пункта уполномоченные банки отражают в разделе 3 в разрезе своих филиалов данные о суммах переводов электронных денежных средств, переводов электронных денежных средств с использованием банковских счетов, переводов электронных денежных средств без открытия банковских счетов. В разделе 3 отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.4. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в Отчетах за предыдущие отчетные периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен 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 и 8 Отчета. Так же отражаются возвраты ранее отправленных переводов.

В случае если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте с одними и теми же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.

3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,

переводы в Российскую Федерацию.

3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ФЛ	Физические лица
ЮЛ	Юридические лица
Н/Д	Контрагенты, информация о которых отсутствует

Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию – контрагент-перевододатель.

3.7. В графе 4 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код:

страны первоначального банка-перевододателя – для переводов в Российскую Федерацию;

страны конечного банка-переводополучателя – для переводов из Российской Федерации.

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 графе 4 Отчета указывается код «999».

В графе 4 Отчета не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.8. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из кодов операций, приведенных в таблице подпункта 3.2.1 пункта 3.2 настоящего Порядка, пояснения к которым даны в главе 4 настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 раздела 2 графа 5 не заполняется.

3.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты перевода в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

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).

3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.12. Для целей составления Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между филиалом отчитывающегося уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1).

3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на день составления Отчета к резидентам или нерезидентам не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц – резидентов.

Глава 4. Пояснения к кодам операций

4.1. По коду «1» отражаются платежи (поступления денежных средств) за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, за исключением переводов, отраженных по кодам «1a», «1b», «1c», «1d» и «1e».

4.2. По коду «1a» отражаются операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами в целях оплаты услуг учебных учреждений.

4.3. По коду «1b» отражаются операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами в целях оплаты услуг медицинских учреждений.

4.4. По коду «1c» отражаются операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По коду «1c» отражаются также платежи за участие в семинарах, за исключением платежей за услуги, оказываемые российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями в Российской Федерации, включая платежи за услуги, предоставляемые заочно.

4.5. По коду «1d» отражаются операции по оплате услуг, связанных с путешествиями (в том числе с туризмом, частными поездками, служебными командировками), оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая услуги по организации речных и морских круизов, автобусных туров, а также оплату провозных документов на внутренние пассажирские перевозки. По коду «1d» отражается также оплата проживания в апартаментах, гостиницах и других местах размещения, аренды транспортных средств (автомобилей, катеров, прогулочных яхт, вертолетов, самолетов), билетов в театры, музеи, на спортивные и другие зрелищные мероприятия.

По коду «1d» не отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).

4.6. По коду «1e» отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).

4.7. По коду «2» отражаются отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации, гранты, выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба, 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.

4.8. По коду «3» отражаются поступления заработной платы, премий, бонусов и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц – резидентов.

4.9. По коду «4» отражаются платежи (поступления денежных средств) за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), включая товары, приобретенные по каталогам.

4.10. По коду «6» отражаются следующие переводы (исключая переводы, отраженные по кодам «1» – «8b»):

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);

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;

переводы физических лиц – резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах;

переводы в рублях и иностранной валюте в пользу физических лиц – резидентов на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах.

4.11. По коду «8» отражаются операции, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, в том числе между физическими лицами.

4.12. По коду «8а» отражаются платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным)

займам и привлеченным кредитам, а также агрегированные (объединенные) платежи, включающие в себя погашение основного долга и процентов.

4.13. По коду «8b» отражаются процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам.

4.14. По коду «99» отражаются:

все переводы, цель которых не может быть выяснена на день составления Отчета;

переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отраженных по коду «6»;

переводы с назначением платежа «материальная помощь», «безвозмездная помощь», «на текущие расходы»;

переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга);

прочие переводы, не отраженные по кодам «1» – «8b».

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО[2]	по ОКОПФ[3]	регистрационный номер (/порядковый номер)	код СВИФТ кредитной организации (при наличии)

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ОТНОШЕНИЮ К ДЕБИТОРАМ (КРЕДИТОРАМ), О КОНЕЧНЫХ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ИНВЕСТОРАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, А ТАКЖЕ О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ НА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОСНОВЕ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[4] 0409410
Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код финансового инструмента	Код вида требования (обязательства)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (пассива)	Код срочности по остаточному сроку до погашения	Сумма актива (пассива) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 1. Активы и пассивы кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам							
1.1		X					
…		X					
Раздел 2. Активы и пассивы кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам) – резидентам							
2.1		X		X		X	
…		X		X		X	
Раздел 3. Активы и обязательства банковской группы на консолидированной основе							
3.1	X						
…	X						

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.
[4] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 4. Обязательства банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам							
4.1	X	X	X	X	X		
...	X	X	X	X	X		
Раздел 5. Сектор и страна регистрации конечного контролирующего инвестора							
5.1	X	X			X	X	X
...	X	X			X	X	X

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

Адрес электронной почты исполнителя:

«___» _____ ____ г.

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

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями.

1.2. Для составления Отчета используются следующие понятия:

1.2.1. «Резидент», «нерезидент» – в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с

Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации» осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации, отражаются в Отчете в качестве резидентов;

1.2.2. «Кредитная организация» – в значении, установленном статьей 1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ).

1.2.3. «Производный финансовый инструмент» – в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее третьего рабочего дня третьего месяца, следующего за отчетным кварталом.

2.2. Разделы 1 и 2 Отчета должны включать в себя данные головного офиса и филиалов кредитной организации, за исключением данных филиалов, расположенных на территории иностранных государств.

2.3. Разделы 3 и 4 Отчета представляются на консолидированной основе только головными кредитными организациями банковских групп и кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав указанных банковских групп (далее соответственно – субгруппы, головные кредитные организации субгрупп), если головная кредитная организация банковской группы не включает в консолидированную отчетность данные субгруппы.

Участники банковских групп, не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, и кредитные организации, не входящие в банковские группы, разделы 3 и 4 Отчета не представляют.

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды кредитные организации должны направлять в Банк России исправленный Отчет взамен ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

2.5. Отчет состоит из пяти разделов, в которых отражаются:

в разделе 1 – данные об активах и пассивах кредитной организации по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 2 – данные об активах и пассивах кредитной организации по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 3 – данные об активах и обязательствах банковской группы на консолидированной основе по состоянию на отчетную дату;

в разделе 4 – данные об обязательствах банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 5 – код сектора и код страны регистрации конечного контролирующего инвестора, под контролем которого находится кредитная организация.

2.6. Суммы активов и пассивов по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США в соответствии с пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – отчетность по форме 0409401).

2.7. Все числовые данные представляются в эквиваленте тысяч долларов США с округлением до трех знаков после запятой (или точки) по правилам математического округления.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. В разделе 1 Отчета отражаются данные об иностранных активах и пассивах кредитной организации на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов, а также по срокам, оставшимся до погашения.

3.1.1. В графе 2 указывается код финансового инструмента, соответствующий номеру строки разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, кроме строк А30 и А50 раздела 1 и строк П30 и П50 раздела 2. Дополнительно указывается один из следующих кодов финансовых инструментов:

Код финансового инструмента	Наименование показателя
1	2
А19	Требования к дебиторам-нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам
П18	Обязательства перед кредиторами-нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам

Для целей составления Отчета:

с кодом «А19» отражаются требования кредитных организаций по отношению к нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество;

с кодом «П18» отражаются обязательства кредитных организаций по отношению к нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне

не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

3.1.2. В графе 4 указывается один из следующих кодов секторов дебиторов (кредиторов) – нерезидентов:

Код	Сектор дебитора (кредитора) – нерезидента
1	2
100	Иностранные банки, кроме центральных банков
200	Центральные банки
400	Международные организации
510	Небанковские финансовые организации
520	Органы государственного управления
530	Нефинансовые корпорации
540	Физические лица
550	Сектор не определен

С кодом «200» отражаются центральные банки, в том числе 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 могут носить разные наименования). С кодом «200» отражается также Европейский центральный банк.

С кодом «400» отражаются международные организации, в том числе международные финансовые организации, включая Банк международных расчетов.

С кодом «510» отражаются финансовые организации, не являющиеся банками и занимающиеся преимущественно предоставлением финансовых услуг и вспомогательной по отношению к финансовому посредничеству деятельностью, подобной доверительному управлению фондом, включая организации специального назначения, хедж-фонды, брокеров по операциям с ценными бумагами, фонды денежного рынка, пенсионные фонды, страховые организации, корпорации по финансовому лизингу, центральных клиринговых контрагентов, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации, включая компанию СВИФТ.

С кодом «520» отражаются органы государственного управления, такие как правительство, органы местного самоуправления, фонды социального страхования и другие.

С кодом «530» отражаются юридические лица – нерезиденты, не включенные в другие секторы, включая компании «Блумберг» (Bloomberg) или «Томсон Рейтер» (Thomson Reuters), «Рефинитив» (Refinitiv).

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, кредитная организация отражает его с кодом «550».

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

3.1.3. В графе 5 указывается цифровой код страны регистрации 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 регистрации материнской компании.

Для отдельных нерезидентов указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	Европейский центральный банк
756	Банк международных расчетов
997	Представительства и филиалы иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (в случае если страна материнской компании неизвестна)
998	Международные организации, кроме Банка международных расчетов и Европейского центрального банка
999	Нерезиденты, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Требование кредитной организации к дебитору-нерезиденту (иностранный актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор по состоянию на отчетную дату, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Для кода актива «А1» (наличная иностранная валюта) в графе 5 раздела 1 указывается код страны эмитента иностранной валюты.

Обязательство кредитной организации перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор являлся по состоянию на отчетную дату, 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.

Отражение активов и пассивов по странам дебиторов (кредиторов) осуществляется в соответствии с положениями настоящего пункта для составления разделов 1 и 3 Отчета.

3.1.4. В графе 6 для иностранных активов и пассивов кредитной организации указывается один из следующих кодов валют:

Код	Наименование валюты
1	2
643	Российский рубль
840	Доллар США
978	Евро
826	Фунт стерлингов
756	Швейцарский франк
392	Иена
933	Белорусский рубль
398	Тенге
156	Юань
999	Прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

Для целей составления Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не с кодом валюты депозитарных расписок.

3.1.5. В графе 7 отражается один из следующих кодов срочности по остаточному сроку до погашения финансового инструмента:

Код	Срок погашения финансового инструмента
1	2
ST	до 1 года включительно
MT	от 1 до 2 лет
LT	свыше 2 лет
UT	срок погашения неизвестен

Остаточный срок до погашения для целей составления Отчета представляет собой временной интервал между отчетной датой и датой полного (окончательного) погашения финансового инструмента в соответствии с договором.

Графа 7 не заполняется для финансовых инструментов с кодом «А19» и с кодом «П18».

3.1.6. В графе 8 отражается сумма накопленных на отчетную дату активов и пассивов кредитной организации по отношению к нерезидентам, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов.

Суммы значений в графе 8 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям в графе 5 по соответствующим строкам раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, за исключением значений по коду «А19» для требований к дебиторам – нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам.

Суммы значений в графе 8 по каждому коду иностранного пассива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям в графе 5 по соответствующим строкам раздела 2 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, за исключением значений по коду «П18» для обязательств перед кредиторами – нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам.

3.2. В разделе 2 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и пассивы в разбивке по видам валют и секторам дебиторов (кредиторов) – резидентов.

В разделе 2 Отчета не отражаются межбанковские кредиты, депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации («ЛОРО», «НОСТРО»), а также на иных счетах, используемых для осуществления межбанковских расчетов, отражаемые в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» и в отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них». Исключение составляют требования и обязательства по межбанковским кредитам, депозитам и средствам, числящимся на корреспондентских счетах, а также на иных счетах, используемых для осуществления межбанковских расчетов, по отношению к кредитным организациям – связанным сторонам отчитывающейся кредитной организации, отражаемые с кодом сектора дебитора (кредитора) «660», сведения по которым включаются в раздел 2 Отчета.

В разделе 2 Отчета не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе кредитной организации или одном из ее филиалов (подразделений) и по дебету этих счетов в другом подразделении или головном офисе кредитной организации.

Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются по сектору резидента – эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

3.2.1. В графе 2 указывается один из следующих кодов актива (пассива):

Код	Наименование показателя
1	2
2А10	Требования по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами
2А20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских счетах и прочие размещенные средства
2А30	Прочие активы

1	2
2П10	Обязательства по долговым ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией
2П20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских и текущих счетах и прочие привлеченные средства
2П30	Прочие пассивы

3.2.2. В графе 4 указывается один из следующих кодов секторов дебиторов (кредиторов) – резидентов:

Код	Сектор дебитора (кредитора) – резидента
1	2
600	Кредитные организации, государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (кроме небанковских кредитных организаций и кредитных организаций – связанных сторон отчитывающейся кредитной организации)
660	Кредитные организации – связанные стороны отчитывающейся кредитной организации, кроме небанковских кредитных организаций
700	Центральный банк Российской Федерации
810	Небанковские кредитные организации и прочие финансовые организации
820	Органы государственного управления (федеральные органы исполнительной власти, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные и другие внебюджетные фонды)
830	Нефинансовые организации, включая юридических лиц, не отнесенных в другие секторы
840	Физические лица и индивидуальные предприниматели
850	Сектор не определен

Для всех секторов дебиторов (кредиторов) – резидентов, кроме сектора дебитора (кредитора) – резидента, отражаемого с кодом «660», указываются требования и обязательства кредитной организации, номинированные в иностранной валюте. По коду сектора дебитора (кредитора) – резидента «660» приводятся данные об активах и пассивах, номинированных в российских рублях и иностранной валюте, в разбивке по видам валют.

Для целей составления Отчета кредитная организация признается связанной стороной отчитывающейся кредитной организации, если кредитная организация и отчитывающаяся кредитная организация соответствуют одновременно следующим условиям:

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.

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, кредитная организация отражает его с кодом «850». Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом «850».

3.2.3. В графе 6 отражается один из кодов валют актива (обязательства), указанных в подпункте 3.1.4 пункта 3.1 настоящего Порядка.

Алгоритм определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) кредитной организации по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату соответствует алгоритму определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам кредитной организации по отношению к нерезидентам, изложенному в главе 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и пассивы кредитной организации должны отражаться в валюте погашения.

3.2.4. В графе 8 для каждого кода, указанного в графе 2 раздела 2, отражается сумма накопленных активов (пассивов) кредитной организации по отношению к резидентам, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов по состоянию на конец отчетного периода.

3.3. В разделе 3 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и обязательства банковской группы на консолидированной основе.

Для целей составления Отчета состав участников банковской группы, финансовые инструменты, входящие в состав активов и обязательств, методы (подходы) определения их стоимости и иная информация о деятельности банковской группы, подлежащая включению в Отчет, определяются с учетом Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике

определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1], 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»[2].

Головные кредитные организации банковских групп и субгрупп, входящих в состав банковской группы (в случае если головная кредитная организация банковской группы не включает в отчетность данные субгруппы), включают в Отчет консолидированные балансовые данные банковской группы. Данные о внутригрупповых требованиях и обязательствах в Отчет не включаются.

Для целей составления Отчета к требованиям и обязательствам на консолидированной основе относятся финансовые активы и обязательства, за исключением производных финансовых инструментов. Консолидированные требования и обязательства отражаются на валовой основе, резервы на возможные потери не подлежат исключению из консолидированных требований.

3.3.1. В графе 3 указывается один из следующих кодов видов требований (обязательств):

Код	Вид требования (обязательства)
1	2
Т1	Внешние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации (требования к нерезидентам)
Т2	Внешние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный № 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года № 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный № 46241).

1	2
	Российской Федерации (требования к резидентам стран, отличных от страны их места нахождения)
Т3	Внутренние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, к резидентам Российской Федерации, номинированные в иностранной валюте (требования к резидентам в иностранной валюте)
Т4	Внутренние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, к резидентам стран их места нахождения, номинированные в валютах, отличных от официальных валют этих стран
Т5	Внутренние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, к резидентам Российской Федерации, номинированные в российских рублях (требования к резидентам в российских рублях)
Т6	Внутренние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, к резидентам стран их места нахождения, номинированные в официальных валютах этих стран
О1	Внутренние обязательства головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, перед резидентами Российской Федерации, номинированные в российских рублях (обязательства перед резидентами в российских рублях)
О2	Внутренние обязательства филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, перед резидентами стран их места нахождения, номинированные в официальных валютах этих стран

3.3.2. Графа 4 заполняется в соответствии с подпунктом 3.1.2 пункта 3.1 или подпунктом 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка в зависимости от принадлежности финансового инструмента к требованиям (обязательствам) по отношению к нерезидентам либо резидентам.

3.3.3. Графа 5 заполняется в соответствии с подпунктом 3.1.3 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.4. В графе 6 отражается один из кодов валют активов (обязательств), указанных в подпункте 3.1.4 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.5. В графе 7 отражается один из кодов срочности требований и обязательств по остаточному сроку до погашения финансового инструмента, указанных в подпункте 3.1.5 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.6. В графе 8 для каждого вида требования (обязательства), код которого указан в графе 3, отражается сумма накопленных активов (пассивов)

на консолидированной основе, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов по состоянию на конец отчетного периода.

3.4. В разделе 4 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются обязательства банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам.

3.4.1. В графе 7 для обязательств банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам указывается один из следующих кодов срочности по остаточному сроку до погашения:

Код	Срок погашения долговых ценных бумаг
1	2
SHT	до 1 года включительно
LNT	свыше 1 года

3.4.2. В графе 8 для обязательств банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам отражается сумма соответствующих обязательств в распределении по остаточному сроку до погашения по состоянию на отчетную дату.

3.5. В разделе 5 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются сектор и страна регистрации конечного контролирующего инвестора.

Наличие контроля над кредитной организацией определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»[1].

В случае если контроль над кредитной организацией осуществляет физическое лицо (резидент или нерезидент) или орган государственного

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869).

управления опосредованно через другие дочерние предприятия или банки, для целей составления Отчета в качестве конечного контролирующего инвестора указывается юридическое лицо, которое находится под непосредственным контролем указанного физического лица или органа государственного управления.

3.5.1. Раздел 5 Отчета не заполняется:

в случае если акционером (участником) кредитной организации, осуществляющим над ней контроль, является физическое лицо или орган государственного управления, кроме случаев, когда контроль указанного физического лица или органа государственного управления осуществляется косвенно (через третьих лиц);

в случае если у кредитной организации нет конечного контролирующего инвестора.

3.5.2. Графа 4 заполняется для конечных контролирующих инвесторов – нерезидентов в соответствии с подпунктом 3.1.2 пункта 3.1 настоящего Порядка, а для конечных контролирующих инвесторов – резидентов в соответствии с подпунктом 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

3.5.3. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны регистрации конечного контролирующего инвестора. При отсутствии данных о стране регистрации конечного контролирующего инвестора в графе 5 указывается код «999».

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О МЕЖБАНКОВСКИХ КРЕДИТАХ И ДЕПОЗИТАХ
по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____
_____

Код формы по ОКУД[3] 0409501
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование кредитной организации, привлекшей (разместившей) денежные средства	Регистрационный номер (код СВИФТ)	Код страны места нахождения кредитной организации	Номер балансового счета, на котором отражены привлеченные (размещенные) средства	Номер отдельного лицевого счета	Остаток на начало месяца, тыс. руб.	Обороты за отчетный месяц, тыс. руб.		Остаток на конец месяца, тыс. руб.	Дата исполнения обязательства	Процентная ставка, процентов	Наличие обременения		Обязательство, по которому осуществлено обременение		
							дебетовый	кредитовый				наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Раздел I. Сведения о предоставленных межбанковских кредитах (размещенных депозитах)															
1																
2																
...																
	Раздел II. Сведения о полученных межбанковских кредитах (привлеченных депозитах)															
1												X	X	X	X	X
2												X	X	X	X	X
...												X	X	X	X	X
	Раздел III. Сведения о средствах, привлеченных в рамках сделок, заключаемых на бирже с участием центрального контрагента															
1							X	X		X	X	X	X	X	X	X
2							X	X		X	X	X	X	X	X	X
...							X	X		X	X	X	X	X	X	X

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«__» _____ ____ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»

1. Отчетность по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» (далее – Отчет) составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации) и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

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

3. В Отчете отражаются сведения о привлеченных (размещенных) кредитной организацией средствах, в том числе при совершении операций с государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ). Деление средств на кредиты (депозиты) производится исходя из условий заключенных между кредитными организациями договоров (соглашений).

В Отчете подлежат отражению средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации («ЛОРО», «НОСТРО») и иных счетах, используемых для осуществления межбанковских расчетов, которые, исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой, кредитная организация может классифицировать как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный).

4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

5. В графе 2 Отчета указывается наименование:

кредитной организации – резидента в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

кредитной организации – нерезидента – участника системы СВИФТ в соответствии со справочником СВИФТ, других банков-нерезидентов в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в пункте 3 настоящего Порядка;

акционерного общества «Национальная система платежных карт» в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы «Мир».

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до даты исключения записей об их регистрации из КГРКО.

Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из КГРКО, должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из КГРКО. В случае если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

6. В графе 3 Отчета указывается:

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

для банков-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код СВИФТ, для других банков-нерезидентов – код «НР»;

для ВЭБ.РФ – код «964»;

для акционерного общества «Национальная система платежных карт» в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы «Мир» – код «М».

7. В графе 4 Отчета указывается цифровой код страны места нахождения кредитной организации в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

8. В графе 5 Отчета указывается номер балансового счета, на котором открыт отдельный лицевой счет:

в разделе I – кредитной организации – заемщику;

в разделах II и III – кредитной организации – кредитору.

9. В графе 6 Отчета указывается номер отдельного лицевого счета, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией кредитной организации – контрагенту.

10. В случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7–10 информация включается в Отчет.

В графах 8 и 9 Отчета указываются обороты без учета исправительных проводок.

Кредиты (депозиты), отражение которых в бухгалтерском учете в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1] осуществляется на одном лицевом счете, могут отражаться в Отчете общей суммой за месяц.

Остатки и обороты по графам 7–10 Отчета, 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 ту же отчетную дату, что и Отчет. Остатки и обороты по графам 7–10 Отчета, сгруппированные по контрагентам-резидентам, должны соответствовать таким же показателям, приведенным в отчете кредитной организации – контрагента-резидента на ту же отчетную дату, что и Отчет.

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 расхождений. Пояснения (объяснения) представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

В разделах I и II Отчета также подлежат отражению требования к кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед другими 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

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

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 разделах I и II Отчета не подлежат.

11. Графы 13–17 раздела I Отчета подлежат заполнению в отношении обремененных требований к кредитной организации – контрагенту, исполнение которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом – конечным получателем (третьими лицами – конечными получателями) денежных средств либо от исполнения собственных обязательств самой кредитной организацией.

В графе 13 раздела I Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в соответствии с графой 2 Отчета,

для юридического лица – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

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

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии).

В случае если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации, в графе 13 раздела I Отчета указывается код «1».

В случае если требование не обременено, в графе 13 раздела I Отчета указывается код «0».

В графе 14 раздела I Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в соответствии с графой 3 Отчета;

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

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

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

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 15–17 раздела I Отчета приводятся характеристики обременения требований в соответствии с договором.

В графе 15 раздела I Отчета указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов:

1 – ссуда;

2 – депозит;

3 – долговое обязательство;

4 – иное обязательство (указать какое).

В графе 16 раздела I Отчета указывается балансовая стоимость обязательства в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления), в графе 17 раздела I Отчета – срок погашения обязательства.

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

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

13. В графе 12 Отчета процентная ставка по кредиту указывается исходя из договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), по кредитам, предоставляемым траншами, – исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) овернайт указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

$Pav = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + ... Vn \times Pn) : (V1 + V2 + ... Vn)$,

где:

Pav – средневзвешенная за отчетный период процентная ставка;

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

P1, P2, ... 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.

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

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)		Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)	

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ И ЧЕКАМИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

за _____г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка ____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409601
Месячная

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 либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода ☐

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 либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода ☐

III. Код территории по ОКАТО внутренних структурных подразделений ☐

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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, всего, из них:				
1.1	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,				

1	2	3	4	5	...
	Код валюты	840	978		
	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 по переводам без открытия счета, всего, из них:				
4.7.1	выдано физическим лицам – нерезидентам по переводам без открытия счета				
4.7.2	выдано физическим лицам – резидентам по переводам 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, всего, из них:				
6.1	остаток наличной иностранной валюты				

Раздел 2. Справочная информация об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой

Подраздел 2.1. Поступление в уполномоченный банк (его филиал) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Куплено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Уплачено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по покупке, единиц	Принято для конверсии, тыс. 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		

Подраздел 2.2. Расходование уполномоченным банком (его филиалом) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Продано уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Получено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по продаже, единиц	Выдано по конверсии, тыс. 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		

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»

Глава 1. Общие положения

1.1. 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 о направлениях расходования наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее – чеки в иностранной валюте).

Отчет составляется уполномоченным банком, в том числе являющимся небанковской кредитной организацией, имеющим право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – уполномоченный банк), и его филиалами, имеющими право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – филиал).

Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

1.2. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка в Банк России ежемесячно не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае выявления за любой период в течение 12 месяцев, предшествующих отчетному месяцу, фактов представления уполномоченным банком Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный

месяц, в котором уполномоченным банком был выявлен факт представления Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей.

Представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, сопровождается пояснениями уполномоченного банка.

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

1.4. Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), включает в себя:

Отчет по уполномоченному банку в целом;

Отчет по головному офису уполномоченного банка;

отдельные Отчеты по каждому филиалу, в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка.

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

Отчет по филиалу включает в себя Отчет по филиалу в целом и в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные Отчеты по таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

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

1.5. Отчет уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений включает в себя:

Отчет по уполномоченному банку в целом;

отдельные Отчеты в территориальном разрезе по субъектам Российской Федерации, в том числе с выделением автономных округов.

1.6. Отчет 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 документа с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) в установленные для представления Отчета сроки.

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения его филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется головным офисом уполномоченного банка в составе Отчета за отчетный период, в котором были завершены указанные изменения.

1.7. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов отражается информация

об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

во внутренних структурных подразделениях уполномоченного банка (его филиалов);

с использованием программно-технических комплексов.

1.8. 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.

1.9. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с пунктами 1.2 и 1.6 настоящего Порядка. При этом в поле «Признак Отчета с нулевыми показателями» титульного листа Отчета проставляется «0» (ноль). Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

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

1.10. Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой» 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.

Глава 2. Заполнение титульного листа Отчета

2.1. В поле 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 либо имели ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода. В данный показатель не включаются операционные кассы кассового узла уполномоченного банка (его филиала).

2.2. Поле 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 либо наличия в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) ненулевых остатков наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода.

2.2.1. В поле 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 либо наличия в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) ненулевых остатков наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода указывается «1».

2.2.2. В поле II Отчета по уполномоченному банку в целом, имеющему филиалы, указывается сумма показателей в поле II Отчета головного офиса уполномоченного банка и Отчетов филиалов уполномоченного банка.

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

В поле III указывается соответствующий первым пяти разрядам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) код территории, на которой расположены внутренние структурные подразделения, по которым составляется отдельный сводный Отчет.

В случае если длина кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) составляет два разряда, в третьем – пятом разрядах проставляются нули, то есть, если код имеет значение «60», в поле III указывается «60000».

Глава 3. Заполнение раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 Отчета 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.

3.2. Данные указываются в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

3.3. По строке «Код валюты» указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.4. По строке 1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода (входящие остатки на начало отчетного периода по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

По строке 1.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на начало отчетного периода.

3.5. По строке 2 указывается общая сумма поступившей наличной иностранной валюты за отчетный период. По строкам 2.1–2.8 дается расшифровка этих поступлений. Сумма значений показателей строк 2.1–2.4, 2.5–2.7, 2.8 должна быть равна значению показателя строки 2.

3.5.1. По строке 2.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, ввезенной в Российскую Федерацию уполномоченным банком и зачисленной на балансовый счет № 20202 «Касса кредитных организаций».

3.5.2. По 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.

3.5.3. По строке 2.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.5.4. По 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.

По строкам 2.4.1 и 2.4.2 указываются части суммы, указанной по 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 статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года

№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

3.5.5. По строкам 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.

3.5.6. По 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.

По строкам 2.7.1 и 2.7.2 указываются части суммы, указанной по строке 2.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

3.5.7. По 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).

3.6. По 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.

Сумма значений показателей строк 3.1–3.3 должна быть равна значению показателя строки 3.

3.6.1. По строкам 3.1 и 3.2 указываются суммы купленных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц (нерезидентов и резидентов).

3.6.2. По строке 3.3 указываются прочие покупки (оплата) и поступления чеков в иностранной валюте в кассу уполномоченного банка (его филиала).

3.7. По строке 4 указывается общая сумма израсходованной наличной иностранной валюты за отчетный период. По строкам 4.1–4.8 указывается сумма израсходованной наличной иностранной валюты по отдельным направлениям. Сумма значений показателей строк 4.1–4.4, 4.5–4.7, 4.8 должна быть равна значению показателя строки 4.

3.7.1. По строке 4.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, вывезенной уполномоченным банком из Российской Федерации.

3.7.2. По строке 4.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

3.7.3. По строке 4.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, переданной по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.7.4. По 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.

По строкам 4.4.1 и 4.4.2 указываются части суммы, указанной по 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 статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

3.7.5. По строкам 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 с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

3.7.6. По строке 4.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной физическим лицам по переводам в Российскую Федерацию без открытия банковского счета.

По строкам 4.7.1 и 4.7.2 указываются части суммы, указанной по строке 4.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

3.7.7. По 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).

3.8. По 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.

Сумма значений показателей строк 5.1–5.3 должна быть равна значению показателя строки 5.

3.8.1. По строкам 5.1 и 5.2 указываются суммы чеков в иностранной валюте, проданных физическим лицам (нерезидентам и резидентам).

3.8.2. По строке 5.3 указываются сумма чеков в иностранной валюте, проданных 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.

3.9. По строке 6 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода (исходящие остатки на конец отчетного периода по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

По строке 6.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на конец отчетного периода.

3.10. В случае если даты совершения операций по подкреплению головным офисом уполномоченного банка своих филиалов или филиалами своего головного офиса наличной иностранной валютой приходятся на разные отчетные периоды, следует руководствоваться следующим правилом:

суммы, отраженные головным офисом (филиалом) уполномоченного банка на балансовом счете № 20209 «Денежные средства в пути», включаются в данные отчета головного офиса (филиала) уполномоченного банка текущим месяцем по строке 6;

суммы по межфилиальным оборотам отражаются в отчете головного офиса (филиала) уполномоченного банка за следующий отчетный период по строке 2.3 (4.3).

Глава 4. Заполнение раздела 2 Отчета

4.1. В раздел 2 Отчета 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.

4.2. Показатели раздела 2 Отчета отражаются следующим образом:

4.2.1. В графах 2 и 3 проставляются соответственно цифровой код и наименование иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.2.2. 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 (с округлением по правилам математического округления).

4.2.3. В графе 5 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, уплаченной за наличную иностранную валюту, в том числе за поврежденные денежные знаки иностранных государств (группы государств), в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

4.2.4. 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.

4.2.5. 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 (с округлением по правилам математического округления).

4.2.6. 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.

4.2.7. 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 (с округлением по правилам математического округления).

4.2.8. 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 (с округлением по правилам математического округления).

4.2.9. 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.

4.2.10. 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 (с округлением по правилам математического округления).

4.2.11. 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.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ ИЛИ УПРОЩЕННОЙ ИДЕНТИФИКАЦИИ, ОБНОВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409602
На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование организации (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)	ОГРН (ОГРНИП)	ИНН	КПП	Код поручения	Договор		
							номер	дата	
								заключения	расторжения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»

1. Отчетность по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1^{10} статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиента, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – обновление информации), с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ кредитная организация вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации (далее – лица, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации).

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет представляется в Банк России в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, содержащего условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

4. В случае выявления фактов представления кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей,

повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется не позднее пятого рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

Представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, сопровождается пояснениями кредитной организации.

5. В Отчете указываются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

в графе 2 – полное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО); полное фирменное наименование иного юридического лица; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя;

в графе 3 – регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Для других лиц, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графа 3 не заполняется;

в графе 4 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу при внесении записи о его 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 5 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для индивидуальных предпринимателей);

в графе 6 – код причины постановки на учет (КПП) для юридических лиц. Для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный юридическому лицу по месту нахождения его филиала;

в графе 7 – код поручения согласно заключенному договору:

1 – в случае если договор содержит условие о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 – в случае если договор содержит условие о поручении на обновление информации;

3 – в случае если договор одновременно содержит условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации и обновление информации;

в графах 8–10 – информация о заключенных или расторгнутых договорах, на основании которых поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, а именно:

в графе 8 – номер договора (при отсутствии номера договора указывается «б/н»);

в графе 9 – дата заключения договора;

в графе 10 – дата расторжения договора.

При предоставлении информации о заключении договора графа 10 не заполняется.

При предоставлении информации о расторжении договора одновременно с графой 10 должна быть заполнена графа 9.

Для кредитных организаций (их филиалов), которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графы 4, 5 и 6 не заполняются.

6. Даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ НА НИХ

по состоянию на «____» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409603

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование кредитной организации – корреспондента	Регистрационный номер (код СВИФТ)	Код страны места нахождения кредитной организации – корреспондента	Номер счета «НОСТРО»	Номер корреспондентского счета	Остаток на начало месяца, тыс. руб.	Обороты по счету за отчетный период, тыс. руб.		Остаток на конец месяца, тыс. руб.	Наличие обременения		Обязательство, по которому осуществлено обременение		
							дебетовый	кредитовый		наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 период по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях, а также в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее соответственно – ВЭБ.РФ, счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями, а также ВЭБ.РФ в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛОРО»). Информация включается в Отчет исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой, 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 даты исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО). Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из КГРКО, должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из КГРКО. В случае 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 в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. В отношении обремененных средств, размещенных на корреспондентских счетах «НОСТРО», возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом – конечным получателем (третьими лицами – конечными получателями) денежных средств либо от исполнения собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 11–15 Отчета.

4. В графе 2 Отчета указывается наименование:

кредитной организации – резидента в соответствии с КГРКО;

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

других кредитных организаций – нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об установлении корреспондентских отношений.

5. В графе 3 Отчета указывается:

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

для банков-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код СВИФТ;

для других банков-нерезидентов – код «НР»;

для ВЭБ.РФ – код «964».

6. В графе 4 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация – корреспондент.

7. В графе 5 Отчета указываются номера корреспондентских счетов «НОСТРО», присвоенные кредитной организации, составляющей Отчет, кредитной организацией – корреспондентом. Для счетов «ЛОРО» графа 5 не заполняется.

8. В графе 6 Отчета для счетов «НОСТРО» и «ЛОРО» указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные кредитным организациям – контрагентам кредитной организацией, составляющей Отчет.

9. В случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7–10 информация включается в Отчет.

Остатки и обороты по графам 7–10 Отчета, 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 ту же отчетную дату, что и Отчет. Остатки и обороты по графам 7–10 Отчета, сгруппированные по корреспондентам-резидентам, должны соответствовать таким же показателям, приведенным в отчете кредитной организации – корреспондента-резидента на ту же отчетную дату, что и Отчет.

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 Отчета приводятся обороты без учета исправительных бухгалтерских записей.

10. В графе 11 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в соответствии с графой 2 Отчета;

для юридического лица – резидента – в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

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

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии).

В случае если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации, в графе 11 Отчета указывается код «1».

В случае если средства не обременены, в графе 11 Отчета указывается код «0».

11. В графе 12 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в соответствии с графой 3 Отчета;

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

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

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

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

12. В графах 13–15 Отчета приводятся характеристики обременения средств в соответствии с договором. В графе 13 Отчета указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной

организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов:

1 – ссуда;

2 – депозит;

3 – долговое обязательство;

4 – иное обязательство (указать, какое).

В графе 14 Отчета указывается балансовая стоимость обязательства в тысячах рублей. В графе 15 Отчета указывается срок погашения обязательства в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает

2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

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

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

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ПО ОПЕРАЦИЯМ ВВОЗА И ВЫВОЗА ВАЛЮТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

за _____(квартал)_____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка ____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409608
Квартальная

Цифровой код страны получателя (отправителя)	Код операции	Сумма, руб.
1	2	3

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____»_____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации»

1. В отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации» (далее – Отчет) отражаются:

фактическое поступление из-за рубежа наличной валюты Российской Федерации от иностранных банков, включая центральные банки, в кассу отчитывающегося уполномоченного банка (ввоз);

фактическая выдача наличной валюты Российской Федерации иностранным банкам, включая центральные банки, из кассы отчитывающегося уполномоченного банка (вывоз).

2. Понятие «уполномоченный банк» используется для составления Отчета в значении, установленном пунктом 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Отчет составляется по уполномоченному банку в целом и представляется головным офисом уполномоченного банка в Банк России ежеквартально не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляется:

уполномоченными банками, не осуществляющими операции ввоза и вывоза валюты Российской Федерации;

уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами.

4. В графе 1 Отчета указывается цифровой код страны-получателя (отправителя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

5. В графе 2 Отчета указываются следующие коды видов операций:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Ввоз валюты Российской Федерации в Российскую Федерацию

1	2
2	Вывоз валюты Российской Федерации из Российской Федерации

6. В графе 3 Отчета указывается сумма ввезенной (вывезенной) в отчетном периоде валюты Российской Федерации в российских рублях без десятичных знаков.

7. В целях составления Отчета датой осуществления операции при ввозе считается дата поступления средств в кассу отчитывающегося уполномоченного банка, при вывозе – дата выдачи средств из кассы отчитывающегося уполномоченного банка.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ДРАГОЦЕННЫМИ МЕТАЛЛАМИ И МОНЕТАМИ, СОДЕРЖАЩИМИ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ

за _____месяц ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409610
Месячная

Признак Отчета с нулевыми показателями ☐

Раздел 1. Движение драгоценных металлов в физической форме

Номер строки	Наименование показателя	Золото		Серебро		Платина		Палладий	
		химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток драгоценных металлов в физической форме на начало отчетного периода на территории Российской Федерации								
2	Остаток драгоценных металлов в физической форме на начало отчетного								

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	периода за пределами территории Российской Федерации								
3	Дебетовый оборот по счетам в драгоценных металлах в физической форме, всего, в том числе:								
3.1	приобретено, всего, в том числе:								
3.1.1	приобретено у резидентов, всего, в том числе:								
3.1.1.1	у Банка России								
3.1.1.2	у кредитных организаций								
3.1.1.3	у физических лиц								
3.1.1.4	у юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
3.1.1.4.1	у юридических лиц – производителей ювелирных изделий								
3.1.1.4.2	у индивидуальных предпринимателей – производителей ювелирных изделий								
3.1.1.5	у иных лиц								
3.1.2	приобретено у нерезидентов								
3.2	получено в счет погашения займов, всего, в том числе:								
3.2.1	получено в счет погашения займов от резидентов, всего, в том числе:								
3.2.1.1	от кредитных организаций								
3.2.1.2	от физических лиц								
3.2.1.3	от юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
3.2.1.3.1	от юридических лиц – производителей ювелирных изделий								
3.2.1.3.2	от индивидуальных предпринимателей – производителей ювелирных изделий								
3.2.1.4	от иных лиц								
3.2.2	получено в счет погашения займов от нерезидентов								
3.3	получено займов и привлечено вкладов в драгоценных металлах, всего, в том числе:								
3.3.1	получено займов и привлечено вкладов в драгоценных металлах от резидентов, всего, в том числе:								
3.3.1.1	от кредитных организаций								
3.3.1.2	от физических лиц								
3.3.1.3	от юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
3.3.1.3.1	от юридических лиц – производителей ювелирных изделий								
3.3.1.3.2	от индивидуальных предпринимателей – производителей ювелирных изделий								
3.3.1.4	от иных лиц								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.3.2	получено займов и привлечено вкладов в драгоценных металлах от нерезидентов								
3.4	зачислено на банковские счета в драгоценных металлах клиентов, всего, в том числе:								
3.4.1	зачислено на банковские счета в драгоценных металлах клиентов-резидентов, всего, в том числе:								
3.4.1.1	Банка России								
3.4.1.2	кредитных организаций								
3.4.1.3	физических лиц								
3.4.1.4	юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
3.4.1.4.1	юридических лиц – производителей ювелирных изделий								
3.4.1.4.2	индивидуальных предпринимателей – производителей ювелирных изделий								
3.4.1.5	иных лиц								
3.4.2	зачислено на банковские счета в драгоценных металлах клиентов-нерезидентов								
3.5	получены драгоценные металлы в физической форме при списании средств с корреспондентского счета в драгоценных металлах								
3.6	прочее								
4	Кредитовый оборот по счетам в драгоценных металлах в физической форме всего, в том числе:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.1	реализовано, всего, в том числе:								
4.1.1	реализовано резидентам, всего, в том числе:								
4.1.1.1	Банку России								
4.1.1.2	кредитным организациям								
4.1.1.3	физическим лицам								
4.1.1.4	юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, состоящим на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
4.1.1.4.1	юридическим лицам – производителям ювелирных изделий								
4.1.1.4.2	индивидуальным предпринимателям – производителям ювелирных изделий								
4.1.1.5	иным лицам								
4.1.2	реализовано нерезидентам								
4.2	выдано займов всего, в том числе:								
4.2.1	выдано займов резидентам, всего, в том числе:								
4.2.1.1	кредитным организациям								
4.2.1.2	физическим лицам								
4.2.1.3	юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, состоящим на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
4.2.1.3.1	юридическим лицам – производителям ювелирных изделий								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.2.1.3.2	индивидуальным предпринимателям – производителям ювелирных изделий								
4.2.1.4	иным лицам								
4.2.2	выдано займов нерезидентам								
4.3	возвращено займов и банковских вкладов в драгоценных металлах, всего, в том числе:								
4.3.1	возвращено займов и банковских вкладов в драгоценных металлах резидентам, всего, в том числе:								
4.3.1.1	кредитным организациям								
4.3.1.2	физическим лицам								
4.3.1.3	юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, состоящим на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
4.3.1.3.1	юридическим лицам – производителям ювелирных изделий								
4.3.1.3.2	индивидуальным предпринимателям – производителям ювелирных изделий								
4.3.1.4	иным лицам								
4.3.2	возвращено займов и банковских вкладов в драгоценных металлах нерезидентам								
4.4	выдано с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов, всего, в том числе:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.4.1	выдано с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов-резидентов, всего, в том числе:								
4.4.1.1	Банка России								
4.4.1.2	кредитных организаций								
4.4.1.3	физических лиц								
4.4.1.4	юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:								
4.4.1.4.1	юридических лиц – производителей ювелирных изделий								
4.4.1.4.2	индивидуальных предпринимателей – производителей ювелирных изделий								
4.4.1.5	иных лиц								
4.4.2	выдано с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов-нерезидентов								
4.5	отправлено драгоценных металлов в физической форме в целях подкрепления корреспондентского счета в драгоценных металлах								
4.6	прочее								
5	Остаток драгоценных металлов в физической форме на конец отчетного периода на территории Российской Федерации								
6	Остаток драгоценных металлов в физической форме на конец отчетного периода за пределами территории Российской Федерации								

Подраздел 1.1. Экспортно-импортные операции кредитных организаций с драгоценными металлами

Номер строки	Наименование показателя	Золото		Серебро		Платина		Палладий	
		химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ввезено на территорию Российской Федерации								
2	Вывезено с территории Российской Федерации, всего, из них:								
2.1	по договорам комиссии, всего, в том числе:								
2.1.1	с кредитными организациями – резидентами								
2.1.2	с иными юридическими лицами – резидентами								
2.1.3	с физическими лицами – резидентами								

Подраздел «Справочно» к разделу 1

1. За отчетный период по балансовому счету № 20302 проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

2. За отчетный период по балансовому счету № 20303 проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

3. За отчетный период по балансовому счету № 20305 проведены операции с находящимися в пути монетами, содержащими драгоценные металлы, а также исправительные обороты, на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

Раздел 2. Движение драгоценных металлов по счетам в драгоценных металлах кредитной организации

Номер строки	Наименование показателя	Золото		Серебро		Платина		Палладий	
		химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на счетах в драгоценных металлах (корреспондентских и депозитных), открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, на начало отчетного периода								
2	Зачислено на корреспондентские счета в драгоценных металлах, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, всего, в том числе:								
2.1	приобретено у кредитных организаций – резидентов								
2.2	приобретено у иных лиц – резидентов								
2.3	приобретено у банков-нерезидентов								
2.4	приобретено у иных нерезидентов								
2.5	получено займов и привлечено вкладов в драгоценных металлах от резидентов								
2.6	получено займов и привлечено вкладов в драгоценных металлах от нерезидентов								
2.7	получено в счет погашения резидентами займов								
2.8	получено в счет погашения нерезидентами займов								
2.9	зачислено на банковские счета в драгоценных металлах клиентов								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.10	зачислено драгоценных металлов в физической форме в целях подкрепления корреспондентского счета в драгоценных металлах								
2.11	получены в драгоценных металлах проценты, форвардные премии, премии по свопам								
2.12	прочее								
3	Зачислено на депозитные счета в драгоценных металлах, открытые в кредитных организациях – резидентах и в банках-нерезидентах, всего, из них:								
3.1	прочее								
4	Списано с корреспондентских счетов в драгоценных металлах, открытых в кредитных организациях – резидентах и в банках-нерезидентах, всего, в том числе:								
4.1	реализовано кредитным организациям – резидентам								
4.2	реализовано иным лицам – резидентам								
4.3	реализовано банкам-нерезидентам								
4.4	реализовано иным нерезидентам								
4.5	выдано резидентам в счет погашения займов и банковских вкладов в драгоценных металлах								
4.6	выдано нерезидентам в счет погашения займов и банковских вкладов в драгоценных металлах								
4.7	выдано займов резидентам								
4.8	выдано займов нерезидентам								
4.9	списано с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.10	возврат драгоценных металлов в физической форме при списании средств с корреспондентского счета в драгоценных металлах								
4.11	выплачены в драгоценных металлах проценты, форвардные премии, премии по свопам								
4.12	прочее								
5	Списано с депозитных счетов в драгоценных металлах, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, всего, из них:								
5.1	прочее								
6	Остаток на счетах в драгоценных металлах (корреспондентских и депозитных), открытых в кредитных организациях – резидентах и в банках-нерезидентах, на конец отчетного периода								

Подраздел «Справочно» к разделу 2

1. За отчетный период по балансовым счетам №№ 320, 321 (в части операций по размещению драгоценных металлов в депозит в кредитных организациях, в том числе в банках-нерезидентах) проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.

2. За отчетный период по балансовому счету № 30118 проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

3. За отчетный период по балансовому счету № 30119 проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

Раздел 3. Движение драгоценных металлов по счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитной организации

Номер строки	Наименование показателя	Золото		Серебро		Платина		Палладий	
		химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на счетах в драгоценных металлах на начало отчетного периода								
2	Зачислено на корреспондентские счета в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, в том числе:								
2.1	при реализации драгоценных металлов кредитным организациям – резидентам								
2.2	при реализации драгоценных металлов иным лицам – резидентам								
2.3	при реализации драгоценных металлов банкам-нерезидентам								
2.4	при реализации драгоценных металлов иным нерезидентам								
2.5	при выдаче займов в драгоценных металлах резидентам								
2.6	при выдаче займов в драгоценных металлах нерезидентам								
2.7	при возвращении займов и банковских вкладов в драгоценных металлах резидентам								
2.8	при возвращении займов и банковских вкладов в драгоценных металлах нерезидентам								
2.9	при списании с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов								
2.10	при получении драгоценных металлов в физической форме в целях								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	подкрепления корреспондентского счета								
2.11	при зачислении процентов, форвардных премий, премий по свопам в драгоценных металлах								
2.12	прочее								
3	Зачислено на депозитные счета в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, из них:								
3.1	прочее								
4	Зачислено на счета в драгоценных металлах клиентов (резидентов и нерезидентов), кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, в том числе:								
4.1	при реализации драгоценных металлов								
4.2	при выдаче займов в драгоценных металлах								
4.3	со счетов в драгоценных металлах, открытых в других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах								
4.4	со счетов в драгоценных металлах, открытых в отчитывающейся кредитной организации								
4.5	проценты, форвардные премии, премии по свопам в драгоценных металлах								
4.6	прочее								
5	Списано с корреспондентских счетов в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, в том числе:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5.1	приобретено драгоценных металлов у кредитных организаций – резидентов								
5.2	приобретено драгоценных металлов у иных лиц – резидентов								
5.3	приобретено драгоценных металлов у банков-нерезидентов								
5.4	приобретено драгоценных металлов у иных нерезидентов								
5.5	получено займов и привлечено банковских вкладов в драгоценных металлах от резидентов								
5.6	получено займов и привлечено банковских вкладов в драгоценных металлах от нерезидентов								
5.7	получено в счет погашения резидентами займов								
5.8	получено в счет погашения нерезидентами займов								
5.9	зачислено на банковские счета в драгоценных металлах клиентов								
5.10	выдано с корреспондентского счета драгоценных металлов в физической форме								
5.11	при списании процентов, форвардных премий, премий по свопам в драгоценных металлах								
5.12	прочее								
6	Списано с депозитных счетов в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, из них:								
6.1	прочее								
7	Списано со счетов в драгоценных металлах клиентов (резидентов и нерезидентов), кроме кредитных								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	организаций – резидентов и банков-нерезидентов, всего, в том числе:								
7.1	при приобретении драгоценных металлов								
7.2	при получении драгоценных металлов в счет погашения займов								
7.3	при переводе на счета в драгоценных металлах, открытые в других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах								
7.4	при переводе на счета в драгоценных металлах, открытые в отчитывающейся кредитной организации								
7.5	при списании процентов, форвардных премий, премий по свопам в драгоценных металлах								
7.6	прочее								
8	Остаток на счетах в драгоценных металлах на конец отчетного периода								

Подраздел «Справочно» к разделу 3

1. За отчетный период по балансовым счетам №№ 313, 314 (в части операций по привлечению драгоценных металлов в депозит от кредитных организаций, в том числе банков-нерезидентов), 40501–40503, 40601–40603, 40701–40703, 40802, 40807, 40817, 40820 в драгоценных металлах проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.

2. За отчетный период по балансовому счету № 30116 проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

3. За отчетный период по балансовому счету № 30117 проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счета – _____ тыс. руб., по кредиту счета – _____ тыс. руб.

Раздел 4. Движение по счетам, на которых учитываются драгоценные металлы клиентов, находящиеся на хранении в кредитной организации (далее – счета хранения)

Номер строки	Наименование показателя	Золото		Серебро		Платина		Палладий	
		химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.	лигатурная масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток драгоценных металлов на счетах хранения на начало отчетного периода								
2	Зачислено драгоценных металлов на счета ответственного хранения, всего, в том числе:								
2.1	на счета кредитных организаций – резидентов, всего, в том числе:								
2.1.1	принято на хранение								
2.1.2	зачислено по договорам комиссии на приобретение драгоценных металлов								
2.1.3	зачислено по договорам купли-продажи драгоценных металлов								
2.1.4	прочее								
2.2	на счета иных лиц – резидентов (за исключением кредитных организаций) и нерезидентов, всего, в том числе:								
2.2.1	принято на хранение								
2.2.2	зачислено по договорам комиссии на приобретение драгоценных металлов								
2.2.3	зачислено по договорам купли-продажи драгоценных металлов								
2.2.4	прочее								
3	Списано драгоценных металлов со счетов хранения, всего, в том числе:								
3.1	со счетов кредитных организаций – резидентов, всего, в том числе:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.1.1	выдано с хранения								
3.1.2	списано по договорам комиссии на реализацию драгоценных металлов								
3.1.3	списано по договорам купли-продажи драгоценных металлов								
3.1.4	прочее								
3.2	со счетов иных лиц – резидентов (за исключением кредитных организаций) и нерезидентов, всего, в том числе:								
3.2.1	выдано клиентам с хранения								
3.2.2	списано по договорам комиссии на реализацию драгоценных металлов								
3.2.3	списано по договорам купли-продажи драгоценных металлов								
3.2.4	прочее								
4	Остаток драгоценных металлов на счетах хранения на конец отчетного периода								

Подраздел «Справочно» к разделу 4

1. За отчетный период по внебалансовому счету № 91204 проведены исправительные обороты на сумму:
по дебету счета – _____ тыс. руб.,
по кредиту счета – _____ тыс. руб.

Раздел 5. Движение монет, содержащих драгоценные металлы

Номер строки	Наименование показателя	Золото	Серебро	Другие металлы
		стоимость, тыс. руб.	стоимость, тыс. руб.	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Остаток монет, содержащих драгоценные металлы, на начало отчетного периода, из них:			
1.1	остаток инвестиционных монет Банка России, содержащих драгоценные металлы, на начало отчетного периода			
1.2	остаток монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, на начало отчетного периода			
2	Поступило монет, содержащих драгоценные металлы, всего, в том числе:			
2.1	поступило инвестиционных монет Банка России, содержащих драгоценные металлы, всего, в том числе:			
2.1.1	поступило от резидентов, всего, в том числе:			
2.1.1.1	от Банка России			
2.1.1.2	от кредитных организаций			
2.1.1.3	от иных юридических лиц, из них:			
2.1.1.3.1	от индивидуальных предпринимателей			
2.1.1.4	от физических лиц			
2.1.2	поступило от нерезидентов, всего, в том числе:			
2.1.2.1	от банков-нерезидентов			
2.1.2.2	от иных юридических лиц			
2.1.2.3	от физических лиц			
2.1.3	прочее			
2.2	поступило монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, всего, в том числе:			
2.2.1	поступило от резидентов, всего, в том числе:			
2.2.1.1	от кредитных организаций			
2.2.1.2	от иных юридических лиц, из них:			
2.2.1.2.1	от индивидуальных предпринимателей			
2.2.1.3	от физических лиц			

1	2	3	4	5
2.2.2	поступило от нерезидентов, всего, в том числе:			
2.2.2.1	от банков-нерезидентов			
2.2.2.2	от иных юридических лиц			
2.2.2.3	от физических лиц			
2.2.3	прочее			
2.3	поступило иных монет, содержащих драгоценные металлы			
3	Выбыло монет, содержащих драгоценные металлы всего, в том числе:			
3.1	выбыло инвестиционных монет Банка России, содержащих драгоценные металлы, всего, в том числе:			
3.1.1	выбыло резидентам, всего, в том числе:			
3.1.1.1	кредитным организациям			
3.1.1.2	иным юридическим лицам, из них:			
3.1.1.2.1	индивидуальным предпринимателям			
3.1.1.3	физическим лицам			
3.1.2.	выбыло нерезидентам, всего, в том числе:			
3.1.2.1	банкам-нерезидентам			
3.1.2.2	иным юридическим лицам			
3.1.2.3	физическим лицам			
3.1.3	прочее			
3.2	выбыло монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, всего, в том числе:			
3.2.1	выбыло резидентам, всего, в том числе:			
3.2.1.1	кредитным организациям			
3.2.1.2	иным юридическим лицам, из них:			
3.2.1.2.1	индивидуальным предпринимателям			
3.2.1.3	физическим лицам			
3.2.2	выбыло нерезидентам, всего, в том числе:			
3.2.2.1	банкам-нерезидентам			
3.2.2.2	иным юридическим лицам			
3.2.2.3	физическим лицам			
3.2.3	прочее			
3.3	выбыло иных монет, содержащих драгоценные металлы			

1	2	3	4	5
4	Остаток монет, содержащих драгоценные металлы, на конец отчетного периода, из них:			
4.1	остаток инвестиционных монет Банка России, содержащих драгоценные металлы, на конец отчетного периода			
4.2	остаток монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, на конец отчетного периода			

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы»

1. Отчетность по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» (далее – Отчет) формируется по кредитной организации в целом и содержит информацию об объеме и структуре операций кредитных организаций с драгоценными металлами в физической форме (золото, серебро, платина, палладий), операций, отраженных на банковских счетах в драгоценных металлах и счетах по банковским вкладам (депозитам) в драгоценных металлах (далее при совместном упоминании – счета в драгоценных металлах), счетах хранения, а также операций с монетами, содержащими драгоценные металлы.

2. Отчет составляется ежемесячно кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) (далее – отчитывающиеся кредитные организации).

3. Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае отсутствия данных по всем показателям всех разделов Отчета заполняется только поле «Признак Отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). В указанном случае иные строки (графы) Отчета не заполняются.

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

4. В случае выявления неверных (искаженных) значений показателей в Отчете за любой период в течение 12 месяцев, предшествующих отчетному месяцу, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего

исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный месяц, в котором отчитывающейся кредитной организацией был выявлен факт представления Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей.

Представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, сопровождается пояснениями отчитывающейся кредитной организации.

5. Отчет составляется на основании данных бухгалтерского учета драгоценных металлов, монет, содержащих драгоценные металлы.

Во всех разделах Отчета при переносе значений показателей из строк на конец отчетного периода в строки на начало следующего отчетного периода должно соблюдаться равенство их числовых значений.

6. Отчет составляется в целых числах. При применении округления используются правила математического округления.

Стоимость драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета указывается в соответствии с учетными ценами на аффинированные драгоценные металлы, установленными Банком России в соответствии с пунктами 1 и 2 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У «О порядке установления Банком России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы»[1] (далее – учетные цены на аффинированные драгоценные металлы).

В разделах 1–4 Отчета остатки на начало отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец предшествующего отчетного периода.

В разделах 1–4 Отчета остатки на конец отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец отчетного периода.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 19 июня 2003 года, регистрационный № 4759, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 9 апреля 2008 года № 1993-У (зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2008 года, регистрационный № 11567), от 27 декабря 2011 года № 2765-У (зарегистрировано Минюстом России 17 января 2012 года, регистрационный № 22926).

7. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Операции с индивидуальными предпринимателями в целях составления Отчета, если не выделено особо, классифицируются как операции с юридическими лицами.

8. В разделах 1–4 Отчета данные приводятся без учета исправительных бухгалтерских записей. Информация об исправительных оборотах приводится в подразделах «Справочно» разделов 1–4 Отчета.

Данные по операциям с монетами, содержащими драгоценные металлы, находящимися в пути, учет которых осуществляется на балансовом счете № 20305, отражаются в подразделе «Справочно» раздела 1 Отчета.

9. Результаты переоценки драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета отражаются по строкам «прочее».

10. Раздел 1 Отчета формируется по операциям с драгоценными металлами в физической форме путем группировки данных по договорам купли-продажи, договорам займа, договорам банковского счета в драгоценных металлах и привлечения драгоценных металлов во вклады в разрезе резидентов (Банк России, кредитные организации, физические лица, юридические лица и индивидуальные предприниматели, состоящие на специальном учете в Федеральной пробирной палате, включая производителей ювелирных изделий, а также иные лица) и нерезидентов.

Реестр специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, размещается на официальном сайте Федеральной пробирной палаты в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»[1].

---

[1] Абзац второй пункта 3 Правил ведения специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2015 года № 1052

При наличии расхождений между данными, содержащимися в досье клиентов отчитывающейся кредитной организации, и данными реестра специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, отчитывающаяся кредитная организация может использовать находящиеся в ее распоряжении документы, подтверждающие постановку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на специальный учет в Федеральной пробирной палате.

10.1. В разделе 1 Отчета показатели в драгоценных металлах в физической форме должны соответствовать остаткам и оборотам по балансовым счетам учета драгоценных металлов в хранилищах и в пути (балансовые счета №№ 20302, 20303, 20305).

10.2. По строкам 1 и 5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в собственных хранилищах отчитывающейся кредитной организации, а также переданные ею на хранение в организации-резиденты, расположенные на территории Российской Федерации.

По строкам 2 и 6 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в хранилищах организаций-нерезидентов, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

По строкам 1 и 5, 2 и 6 раздела 1 Отчета также отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в пути, на территории Российской Федерации или за ее пределами соответственно.

10.3. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 1 Отчета отражаются данные о поступлении и приеме драгоценных металлов в физической форме в хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации или хранилище сторонней организации при совершении операций (сделок) с контрагентами по покупке драгоценных металлов.

«О ведении специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями».

10.4. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные отчитывающейся кредитной организацией при погашении займов, выданных в драгоценных металлах, а также драгоценные металлы, являвшиеся предметом залога, в случаях, когда отчитывающаяся кредитная организация оставляет предмет залога за собой.

10.5. По соответствующим подстрокам строки 3.3 раздела 1 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.6. По соответствующим подстрокам строки 3.4 раздела 1 Отчета отражаются принятые драгоценные металлы в физической форме для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов.

10.7. По строке 3.5 раздела 1 Отчета отражается возврат отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в физической форме со своих корреспондентских счетов, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.8. По строке 3.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам (перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 3.1–3.5 раздела 1 Отчета.

По строке 3.6 раздела 1 Отчета также отражаются данные по непоставленным драгоценным металлам, переход прав собственности на которые и отражение которых по счету № 20305 осуществлены в отчитывающейся кредитной организации в отчетном периоде.

10.9. По соответствующим подстрокам строки 4.1 раздела 1 Отчета отражаются данные отчитывающейся кредитной организации по операциям (сделкам) с контрагентами по продаже драгоценных металлов.

10.10. По соответствующим подстрокам строки 4.2 раздела 1 Отчета отражаются размещенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа.

10.11. По соответствующим подстрокам строки 4.3 раздела 1 Отчета отражаются возвращенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.12. По соответствующим подстрокам строки 4.4 раздела 1 Отчета отражается выдача драгоценных металлов в физической форме с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов.

10.13. По строке 4.5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.14. По строке 4.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам (перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 4.1–4.5 раздела 1 Отчета.

11. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета стоимость ввозимых и вывозимых драгоценных металлов указывается в соответствии с декларацией на товары, оформляемой при их ввозе в Российскую Федерацию или вывозе из Российской Федерации.

Данные в подраздел 1.1 раздела 1 Отчета включаются на основании таможенных документов, подтверждающих проведение отчитывающейся кредитной организацией экспортно-импортных операций с драгоценными металлами.

В случае если указанные операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие, были представлены в отчитывающуюся кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, данные о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

12. Раздел 2 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

12.1. В разделе 2 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 320, 321 (в части операций по размещению драгоценных металлов в депозит в кредитных организациях, в том числе в банках-нерезидентах), 30118, 30119.

12.2. По строкам 2.1–2.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по покупке у контрагентов драгоценных металлов без передачи их в физической форме (далее – обезличенная форма).

12.3. По строкам 2.5 и 2.6 раздела 2 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

12.4. По строкам 2.7 и 2.8 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы, полученные при погашении займов, выданных в физической или обезличенной форме.

12.5. По строке 2.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, поступившие для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации.

12.6. По строке 2.10 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

12.7. По строке 2.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

12.8. По строкам 2.12, 3.1, 4.12, 5.1 раздела 2 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 2 Отчета. По строке 2.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные отчитывающейся кредитной организации по окончании срока депозитного договора. По строке 4.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, размещенные отчитывающейся кредитной организацией по депозитным договорам.

12.9. По строке 3 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы, размещенные отчитывающейся кредитной организацией в депозиты в физической и обезличенной формах. По этой же строке отражаются в соответствии с условиями депозитного договора причисленные к основному депозиту проценты в драгоценных металлах.

12.10. По строкам 4.1–4.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по продаже контрагентам драгоценных металлов в обезличенной форме.

12.11. По строкам 4.5 и 4.6 раздела 2 Отчета отражается возврат привлеченных ранее драгоценных металлов в физической или в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

12.12. По строкам 4.7 и 4.8 раздела 2 Отчета отражаются размещенные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа.

12.13. По строке 4.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, списанные со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации.

12.14. По строке 4.10 раздела 2 Отчета отражается возврат драгоценных металлов в физической форме с корреспондентских счетов отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

12.15. По строке 4.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

12.16. По строке 5 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы отчитывающейся кредитной организации в физической или обезличенной форме, возвращенные с депозитных счетов, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13. Раздел 3 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах, открытых кредитным организациям – резидентам, банкам-нерезидентам, другим клиентам в отчитывающейся кредитной организации.

13.1. В разделе 3 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 313, 314 (в части операций по привлечению драгоценных металлов в депозит от кредитных организаций, в том числе от банков-нерезидентов), 40501–40503, 40601–40603, 40701–40703, 40802, 40807, 40817, 40820 в драгоценных металлах, 30116, 30117.

13.2. По строкам 2.1–2.8 раздела 3 Отчета отчитывающаяся кредитная организация отражает драгоценные металлы, зачисленные на

корреспондентские счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям реализации, размещения и возврата драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

13.3. По строке 2.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на корреспондентские счета в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

13.4. По строке 2.10 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные от кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов в целях подкрепления их корреспондентских счетов.

13.5. По строкам 2.11 и 4.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.6. По строкам 2.12, 3.1, 4.6, 5.12, 6.1, 7.6 раздела 3 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 3 Отчета.

По строке 2.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные кредитной организации – резиденту, банку-нерезиденту по окончании срока депозитного договора.

По строке 5.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, размещенные кредитной организацией – резидентом, банком-нерезидентом по депозитным договорам.

13.7. По строке 3 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, зачисленные на депозитные счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

13.8. По строке 4.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по продаже отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

13.9. По строке 4.2 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, выданные по договорам займа драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

13.10. По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета отражаются зачисленные на счета в драгоценных металлах клиентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные с других счетов в драгоценных металлах, открытых в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных металлах, открытого в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации.

13.11. По строкам 5.1–5.8 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, списанные с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям приобретения драгоценных металлов, привлечения и возврата резидентами и нерезидентами займов драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

13.12. По строке 5.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с корреспондентских счетов кредитных организаций –

резидентов и банков-нерезидентов на счета в драгоценных металлах клиентов, открытые в отчитывающейся кредитной организации.

13.13. По строке 5.10 раздела 3 Отчета отражаются выданные с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов драгоценные металлы в физической форме.

13.14. По строкам 5.11 и 7.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.15. По строке 7.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по покупке отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме у резидентов и нерезидентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов).

13.16. По строке 7.2 раздела 3 Отчета отражается возврат клиентами (резидентами и нерезидентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) драгоценных металлов по операциям размещения отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов.

13.17. По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета отражаются списанные со счетов в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные на другие счета в драгоценных металлах, открытые в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

14. Раздел 4 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам, находящимся на хранении в сертифицированном

хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации, в разрезе кредитных организаций и других клиентов.

14.1. В разделе 4 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по внебалансовому счету № 91204.

14.2. По строке 2 раздела 4 Отчета отражаются принятые в отчетном периоде на хранение драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) с зачислением их на счета хранения.

В разделе 4 Отчета указываются монеты, содержащие драгоценные металлы, перечисленные в абзаце втором пункта 15 настоящего Порядка, учтенные на внебалансовом счете № 91204.

14.3. По строке 2.1 раздела 4 Отчета отражаются принятые от кредитных организаций – резидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

По строке 2.2 раздела 4 Отчета отражаются принятые от иных лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, и нерезидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

14.4. По строкам 2.1.1 и 2.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), принятые на хранение по договорам хранения драгоценных металлов.

14.5. По строкам 2.1.2 и 2.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на приобретение драгоценных металлов по их поручению и за их счет.

14.6. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

14.7. По строкам 2.1.4 и 2.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, принятые на хранение по договорам, отличным от договоров, указанных в строках 2.1.1–2.1.3 и 2.2.1–2.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

14.8. По строке 3 раздела 4 Отчета отражаются возвращенные в отчетном периоде с хранения драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) при списании их со счетов хранения.

14.9. По соответствующим подстрокам строк 3.1 и 3.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы), списанные (выданные) со счетов хранения.

14.10. По строкам 3.1.1 и 3.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), возвращенные с хранения в соответствии с условиями договоров хранения драгоценных металлов.

14.11. По строкам 3.1.2 и 3.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на реализацию драгоценных металлов по их поручению.

14.12. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

14.13. По строкам 3.1.4 и 3.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки драгоценных металлов отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, списанные (выданные) со счетов хранения по договорам, отличным от договоров, указанных в

строках 3.1.1–3.1.3 и 3.2.1–3.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

15. В разделе 5 Отчета отражается информация о монетах, содержащих драгоценные металлы, имеющихся в наличии в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

В целях составления Отчета к монетам, содержащим драгоценные металлы, относятся памятные и инвестиционные монеты, содержащие драгоценные металлы, обращающиеся на территории Российской Федерации в качестве законного средства наличного платежа; драгоценные металлы в монетах, не являющихся законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации; монеты, содержащие драгоценные металлы, эмитированные иностранными государствами, являющиеся и не являющиеся законным средством наличного платежа на территории своего происхождения (далее – монеты иностранных государств, содержащие драгоценные металлы).

Определение «инвестиционные монеты Банка России, содержащие драгоценные металлы, являющиеся законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации» (далее – инвестиционные монеты Банка России) используется для составления Отчета в соответствии с Указанием Банка России от 21 июня 2013 года № 3020-У «О порядке передачи Банком России памятных и инвестиционных монет из драгоценных металлов российским кредитным организациям и организации, изготавливающей банкноты и монету Банка России»[1].

15.1. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по

[1] Зарегистрировано Минюстом России 30 августа 2013 года, регистрационный № 29863, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 2 августа 2015 года № 3750-У (зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38674), от 5 октября 2017 года № 4569-У (зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48761).

отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2022 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату поступления (выбытия) монет, содержащих драгоценные металлы.

15.2. При невозможности на основании имеющейся информации идентифицировать клиента-контрагента отчитывающейся кредитной организации при приобретении (поступлении) или реализации (выбытии) монет, содержащих драгоценные металлы, в качестве индивидуального предпринимателя, данные указываются по строке «физические лица» раздела 5 Отчета.

15.3. В графах 3–5 раздела 5 Отчета указывается стоимость приобретения (поступления), реализации (выбытия) монет, содержащих драгоценные металлы, по которой они отражены в бухгалтерском учете отчитывающейся кредитной организации, без учета налога на добавленную стоимость.

Стоимость монет, изготовленных из золота, указывается по соответствующим строкам графы 3 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из серебра, – по соответствующим строкам графы 4 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из иных драгоценных металлов, а также стоимость комбинированных монет – по соответствующим строкам графы 5 раздела 5 Отчета.

15.4. По строке 1 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на начало отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 15 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

15.5. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1 раздела 5 Отчета отражается информация об инвестиционных монетах Банка России.

15.6. По строкам 1.2, 2.2, 3.2, 4.2 раздела 5 Отчета отражается информация о монетах иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

15.7. Перераспределение в отчетном периоде монет, содержащих драгоценные металлы, между хранилищами ценностей отчитывающейся кредитной организации по строкам 2 и 3 раздела 5 Отчета не отражается.

15.8. По соответствующим подстрокам строки 2.1 раздела 5 Отчета отражается приобретение (поступление) инвестиционных монет Банка России от контрагентов.

15.9. По соответствующим подстрокам строки 2.2 раздела 5 Отчета отражается поступление монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, от контрагентов.

15.10. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 отражается также информация о выявленных излишках монет, содержащих драгоценные металлы, при проведении ревизии кассы (хранилища ценностей) отчитывающейся кредитной организации.

15.11. По строке 2.3 отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

15.12. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 5 Отчета отражаются инвестиционные монеты Банка России, реализованные контрагентам (выбывшие).

15.13. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 5 Отчета отражаются монеты иностранных государств, содержащие драгоценные металлы, реализованные контрагентам (выбывшие).

15.14. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 отражается также информация о списании монет, содержащих драгоценные металлы, при их утрате (повреждении) или хищении, а также информация о списании монет несоответствующего качества.

15.15. По строке 3.3 раздела 5 Отчета отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

15.16. По строке 4 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на конец отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 15 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409634
Месячная (Квартальная)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование иностранной валюты (драгоценного металла)	Чистые позиции в иностранных валютах и драгоценных металлах, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла					Совокупная балансовая позиция, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Совокупная внебалансовая позиция, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Открытые валютные позиции, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 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), поручитель-ствам и аккредитивам, в том числе залогам					длинные (со знаком плюс)	короткие (со знаком минус)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Евро															
1.1	в том числе рубль/евро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2	Доллар США															
2.1	в том числе рубль/доллар США						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3	Иена															
3.1	в том числе рубль/иена						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
...																
	Золото															
	в том числе рубль/золото						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Серебро															
	в том числе рубль/серебро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Платина															
	в том числе рубль/платина						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
...																
	Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах												X	X	X	X
Собственные средства (капитал) на «__» _____ ____ г. составляют _____ тыс. руб.							Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб.									
							Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб.									

Раздел «Справочно»

Номер строки	Информация о сделке	Дата определения цены исполнения и (или) даты расчетов по сделке	Наименование иностранной валюты (драгоценного металла)	Величина требований или обязательств, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла	Величина требований или обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях»

1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (банковскими группами), имеющими позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также кредитными организациями (банковскими группами), имеющими позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курсы иностранной валюты, установленные Банком России), и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 28 декабря 2016 года № 178-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями»[1] (далее – Инструкция Банка России № 178-И).

Отчет составляется кредитными организациями в разбивке по тем иностранным валютам и драгоценным металлам, позиции в которых имеются у кредитной организации, с отражением каждой иностранной валюты и каждого драгоценного металла в отдельной строке Отчета (сначала – иностранные валюты, затем – драгоценные металлы). Отчет дополняется необходимым количеством строк в целях отражения информации обо всех иностранных валютах и драгоценных металлах, позиции в которых имеются у кредитной организации.

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 17 марта 2017 года, регистрационный № 46007, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 октября 2017 года № 4574-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2017 года, регистрационный № 48788), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-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 курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также за датой 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) совершения операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на первое число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным месяцем (кварталом). 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 первое 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 (внутримесячные даты) представляется по требованию 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), указанный в графе «Итого» строки 000 раздела I отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы», рассчитанный по состоянию на первое число месяца квартала, следующего за отчетным кварталом.

5. Для расчета открытых валютных позиций курсы иностранных валют, установленные Банком России, а также учетные цены на драгоценные металлы берутся без округления. Открытые валютные позиции, лимиты открытых валютных позиций, превышение лимитов открытых валютных позиций, контрольные значения лимитов открытых валютных позиций указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

6. В подстроках строк Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от

изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, или учетных цен на драгоценные металлы.

7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), указанные в подпункте 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 178-И.

8. В разделе «Справочно» Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке, в отношении которой применяются положения подпунктов 1.7.3 и (или) 1.7.4 пункта 1.7 Инструкции Банка России № 178-И и требования и (или) обязательства по которой будут включены в расчет открытых валютных позиций в будущие отчетные даты в соответствии с указанными подпунктами. В графе 2 таблицы раздела «Справочно» по каждой такой сделке указывается следующая информация о сделке: наименование (вид) сделки, дата заключения и дата окончания срока действия договора, наименование контрагента, а также иная информация, позволяющая идентифицировать сделку. В графе 3 таблицы раздела «Справочно» по каждой такой сделке указывается ближайшая возможная дата, в которую могут быть одновременно определены не установленные условиями сделки цена исполнения и (или) дата расчетов по сделке, по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. Величина требований указывается в графах 5 и 7 таблицы раздела «Справочно» со знаком «+» (плюс), а величина обязательств – со знаком «–» (минус). С даты включения требований и (или) обязательств по указанным сделкам в расчет открытых валютных позиций информация о таких сделках исключается из раздела «Справочно».

9. Отчет составляется по кредитной организации в целом и представляется в Банк 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 банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях

расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками, получившими разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

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 шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Отчет на консолидированной основе составляется головными кредитными организациями банковских групп и представляется в Банк России:

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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404 (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

10. В случае если кредитной организацией превышены лимиты открытых валютных позиций на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с Отчетом, представляемым по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, кредитная организация представляет Отчет, составленный на дату превышения лимитов открытых валютных позиций.

11. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения

письменного требования Банка России заверенные копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СПРАВКА О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «___» _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации ___

_____

Код формы по ОКУД[3] 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 главы 4 Положения Банка России № 242-П[4])			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

[4] Положение Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах» (зарегистрировано Минюстом России 27 января 2004 года, регистрационный № 5489, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2004 года № 1521-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2004 года, регистрационный № 6222), от 5 марта 2009 года № 2194-У (зарегистрировано Минюстом России 20 марта 2009 года, регистрационный № 13547), от 24 апреля 2014 года № 3241-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июня 2014 года, регистрационный

1	2	3	4
3. Порядок деятельности службы внутреннего контроля (в соответствии с требованиями главы 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			
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 (в том числе для Банка России, налоговых органов, Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации)			
7. Порядок управления информационными потоками (получением и передачей информации)			
8. Порядок обеспечения защиты банковской информации, политика информационной безопасности			
9. Порядок управления значимыми для кредитной организации банковскими рисками и капиталом, в том числе: 9.1. кредитным риском; 9.2. операционным риском; 9.3. рыночным риском; 9.4. процентным риском; 9.5. риском ликвидности; 9.6. риском концентрации; 9.7. кредитным риском контрагента; 9.8. иными значимыми для кредитной организации рисками (указать виды рисков и соответствующие документы);			
9.9. формализованными процедурами оценки потенциального воздействия на финансовое состояние кредитной организации ряда заданных изменений в факторах риска, которые соответствуют исключительным, но вероятным событиям (стресс-тест)			

№ 32913), 4 октября 2017 года № 4564-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2017 года, регистрационный № 48670) (далее – Положение Банка России № 242-П).

1	2	3	4
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; 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

человек

Численность	На начало года	На конец года	Примечание
1	2	3	4
1. Служащие службы внутреннего аудита кредитной организации: 1.1. штатная 1.2. фактическая			
2. Служащие службы внутреннего контроля кредитной организации: 2.1. штатная 2.2. фактическая			
3. Служащие кредитной организации: 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		
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			

1	2	3	4
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 об 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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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 № 242-П.

2. В разделе 1 Отчета указывается следующая информация:

2.1. По строке 3 в том числе указываются документы, определяющие распределение полномочий структурных подразделений (должностных лиц) кредитной организации, на которые возложены обязанности по осуществлению функций службы внутреннего контроля, в целях минимизации и предотвращения возникновения конфликта интересов (пункт 4^1.14 Положения Банка России № 242-П).

По строке 9 указываются документы, разработанные для организации управления банковскими рисками, определенными кредитной организацией в качестве значимых рисков в соответствии с Указанием Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы»[1].

2.2. Строка 10 заполняется в случае, если кредитной организацией применяются банковские методики управления рисками и модели количественной оценки рисков в соответствии со статьей 72^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

2.3. По строке 12 указываются документы, определяющие политику кредитной организации во всех сегментах финансовых рынков, предусмотренные пунктом 3.8 Положения Банка России № 242-П.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2015 года, регистрационный № 37388, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 декабря 2015 года № 3878-У (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40325), от 16 ноября 2017 года № 4606-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49156), от 27 июня 2018 года № 4838-У (зарегистрировано Минюстом России 5 сентября 2018 года, регистрационный № 52084), от 8 апреля 2020 года № 5431-У (зарегистрировано Минюстом России 3 июня 2020 года, регистрационный № 58576).

2.4. В комментариях к разделу 1 Отчета в случае необходимости даются краткие пояснения к информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения к информации, содержащейся в разделе;

пояснения к отдельным позициям раздела.

В случае 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 структурные подразделения Банка России по месту нахождения каждой из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы. При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, описание организованного взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего аудита.

В случае если в соответствии с пунктом $4^1.9$ 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 структурные подразделения Банка России по месту нахождения каждой из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы. При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, описание организованного взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего контроля.

В случае если банком с базовой лицензией принято решение о возложении функций руководителя службы внутреннего контроля на руководителя службы управления рисками, информация об осуществлении

руководителем службы управления рисками функций руководителя службы внутреннего контроля отражается в комментарии к разделу 1 Отчета.

2.5. В разделе 1 Отчета указывается информация о соответствующем внутреннем документе (в том числе о последнем внесенном в него в отчетном периоде изменении).

В графе 4 указывается также информация о внесенных изменениях во внутренние документы по наиболее существенным вопросам, а также о причинах таких изменений.

3. В разделе 2 Отчета указывается следующая информация:

3.1. По строкам 1–3 информация указывается по кредитной организации в целом.

3.2. В комментариях к разделу 2 Отчета в случае необходимости даются краткие пояснения к информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения к информации, содержащейся в разделе;

пояснения к отдельным позициям 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 указывается следующая информация:

по строке 1:

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 – количество плановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, и количество проверок, предусмотренных планом проведения проверок, осуществляемых службой внутреннего аудита;

в комментариях к разделу 3 Отчета – 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.

6. В разделе 5 Отчета по строкам 1–3 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 5–7 в случае отсутствия информации необходимо представить комментарии.

7. Отчет составляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным годом.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ НА ТРАНЗИТНЫХ ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ

за «___» _____ _____г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка ___

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409652
Суточная

единиц иностранной валюты

Номер строки	Наименование показателя	Доллар США	Евро	...
1	2	3	4	...
	Код валюты	840	978	...
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			

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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 в целях 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»[1].

2. Отчет составляется уполномоченным банком на основе данных аналитического бухгалтерского учета валютных операций в случае, если на все транзитные валютные счета клиентов головного офиса или филиала уполномоченного банка в течение отчетного операционного дня зачислена общая сумма средств в иностранной валюте (за исключением валют, указанных в Классификаторе клиринговых валют), равная в эквиваленте одному миллиону долларов США или превышающая в эквиваленте один миллион долларов США.

Указанная сумма определяется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату, или, в случае если официальный курс иностранной валюты по

[1] Зарегистрирована Минюстом России 29 апреля 2004 года, регистрационный № 5779, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 июня 2004 года № 1441-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июня 2004 года, регистрационный № 5855), от 26 ноября 2004 года № 1520-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2004 года, регистрационный № 6176), от 29 марта 2006 года № 1676-У (зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2006 года, регистрационный № 7716).

отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранной валюты, установленному иным способом, рекомендованным Банком России.

Данные указываются в единицах иностранной валюты.

3. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка в Банк России ежедневно не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным днем.

Отчет уполномоченного банка (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений) включает в себя отдельные Отчеты по подразделениям уполномоченного банка (головной офис, филиалы), указанным в пункте 2 настоящего Порядка.

Отчет уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений включает в себя следующие Отчеты по подразделениям уполномоченного банка, указанным в пункте 2 настоящего Порядка:

Отчет по головному офису;

отдельные консолидированные Отчеты по филиалам уполномоченного банка, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, определяемой по первым двум знакам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

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

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

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

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, списанных с транзитных валютных счетов резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2.1 – средства в иностранной валюте из суммы средств, указанных по строке 2, списанные с транзитных валютных счетов резидентов с целью зачисления на их валютные счета в этом же уполномоченном банке;

по строке 2.2 – средства в иностранной валюте из суммы средств, указанных по строке 2, 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 строк 2.1 и 2.2 должна быть равна значению показателя строки 2.

6. 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 выходным и (или) нерабочим праздничным днем.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ ПО СЧЕТАМ КЛИЕНТОВ В УПОЛНОМОЧЕННЫХ БАНКАХ

_____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409664
Декадная (Месячная)

Признак Отчета с нулевыми показателями	
Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2 Отчета	
Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4 Отчета	
Признак отсутствия данных по разделам 5 и 6 Отчета	

Раздел 1. Структура операций, осуществляемых по расчетным и специальным счетам резидентов, по видам операций

тыс. единиц валюты

Код вида операции	Сумма операции							
	российский рубль (код «643»)		доллар США (код «840»)		евро (код «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							

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Структура операций, осуществляемых по расчетным и специальным счетам резидентов, по странам банков получателей (плательщиков)

тыс. 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)				
…	…	…		

Раздел 3. Структура операций, осуществляемых по банковским счетам (вкладам) физических лиц – резидентов, по видам операций

тыс. единиц валюты

Код вида операции	Сумма операции							
	российский рубль (код «643»)		доллар США (код «840»)		евро (код «978»)		…	
	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление
1	2	3	4	5	6	7	…	…
…								
Всего								

Раздел 4. Структура операций, осуществляемых по банковским счетам (вкладам) физических лиц – резидентов, по странам банков получателей (плательщиков)

тыс. 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)				
…	…	…		

Раздел 5. Структура операций, осуществляемых по расчетным, специальным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, по видам операций

Вид счета | | |
обозначение | признак отсутствия данных

тыс. руб.

Код вида операции	Сумма операции	
	списание	зачисление
1	2	3
…		
Всего		
Остатки на начало отчетного периода		
Остатки на конец отчетного периода		

Раздел 6. Структура операций, осуществляемых по расчетным, специальным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, по странам нерезидентов – владельцев счетов

Вид счета | | |
обозначение | признак отсутствия данных

тыс. руб.

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			
…	…		

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»

1. Отчетность по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках» (далее – Отчет) составляется в целях получения информации об операциях, осуществляемых по счетам, открытым клиентами в уполномоченных банках, филиалах уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций.

Отчет составляется на основании данных по операциям, формируемых уполномоченными банками (филиалами уполномоченных банков) в электронном виде в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»[1] (далее – Инструкция Банка России № 181-И), данных аналитического бухгалтерского учета, иных имеющихся в распоряжении уполномоченных банков (филиалов уполномоченных банков) документов и информации.

Отчет представляется в следующие сроки:

ежедекадно (за исключением банков с базовой лицензией) по состоянию на первое, одиннадцатое, двадцать первое числа каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

ежемесячно – не позднее девятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176).

2. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка в Банк России.

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

Составление и представление Отчета головным офисом уполномоченного банка в сводном виде за его филиалы не предусматривается.

3. Представление уполномоченным банком уточненных данных месячного Отчета за периоды, предшествующие отчетному, связанное с получением установленных Инструкцией Банка России № 181-И документов (информации), являющихся (являющейся) основанием для исправления показателей ранее представленной отчетности, осуществляется посредством повторного представления месячного Отчета, содержащего уточненные данные, за отчетный период, к которому относятся уточненные данные. Повторное представление месячного Отчета, содержащего уточненные данные, осуществляется одновременно с месячным Отчетом за отчетный период, в котором уполномоченным банком были получены указанные документы (была получена информация), и ограничивается периодом последних 3 календарных месяцев, предшествующих отчетному месяцу.

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

Месячный Отчет уполномоченного банка, содержащий уточненные данные, включает в себя Отчеты только тех подразделений уполномоченного банка (головного офиса, филиалов), в которые были внесены уточнения.

Декадный Отчет, содержащий уточненные значения показателей в связи с получением уполномоченным банком установленных Инструкцией Банка России № 181-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 документа с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления Отчета сроки.

В случае закрытия филиала уполномоченного банка или перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка Отчет указанного филиала за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется головным офисом уполномоченного банка в составе Отчета за отчетный период, в котором были завершены указанные изменения.

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 разделов 1 и 2, разделов 3 и 4 или разделов 5 и 6 Отчета в полях «Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2 Отчета», «Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4 Отчета» или «Признак отсутствия данных по разделам 5 и 6 Отчета» соответственно проставляется «0» (ноль). В иных случаях указанные поля не заполняются.

В случае отсутствия данных по виду счета в разделах 5 и 6 Отчета 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) Отчета не заполняются.

5. Отчет составляется по видам операций, перечень кодов которых приведен в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-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 точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

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 следующего:

6.1. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 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 и в валюте Российской Федерации при осуществлении резидентами операций, перечень кодов которых приведен в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И;

по специальным счетам резидентов, открытым в соответствии с нормативными правовыми актами, которые устанавливают специальные экономические меры в связи с недружественными действиями иностранных государств (далее – специальный счет резидента), в иностранной валюте при осуществлении резидентами операций, перечень кодов которых приведен в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И.

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

В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на дату составления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях,

когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

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

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента либо от финансового агента (фактора) – резидента, в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И отсутствует обязанность представления резидентом в уполномоченный банк документов, связанных с проведением операций, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по операции.

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

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-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 валют указывается сумма операций по расчетным и специальным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке «Всего» указывается общая сумма средств по видам валют, списанных с расчетных и специальных счетов резидентов (зачисленных на расчетные и специальные 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 иностранных валют по расчетным и специальным 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 Отчета (далее – раздел 2) указываются данные о структуре операций резидентов, отраженных в разделе 1, в разрезе стран места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.2.1. По строкам «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 операциям резидентов, отраженным в разделе 1.

В графе 1 раздела 2 указывается цифровой код страны, наименование которой указано по соответствующей 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, по соответствующей строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» и графе 1 раздела 2 отражаются

соответственно наименование и код страны места нахождения иностранного банка – посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (в частности, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) отражается 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 раздела 2), каждому виду валюты (графа 2 раздела 2), каждому коду вида операции (графа 3 раздела 2) указывается сумма операций по расчетным и специальным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.3. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) указывается информация о движении средств по банковским счетам (вкладам) физических лиц – резидентов при осуществлении ими валютных операций, связанных с предоставлением нерезидентам займов, возвратом от нерезидентов займов, осуществлением процентных и иных платежей по договору займа в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации.

6.3.1. В графе 1 раздела 3 указываются коды видов операций физических лиц – резидентов в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И.

6.3.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 раздела 3, по видам валют указывается сумма операций по банковским счетам (вкладам) физических лиц – резидентов в течение отчетного периода.

6.3.3. По строке «Всего» указывается общая сумма средств по видам валют, списанных с банковских счетов (вкладов) физических лиц – резидентов (зачисленных на банковские счета (вклады) физических лиц – резидентов) за отчетный период.

6.4. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) указываются данные о структуре операций физических лиц – резидентов, отраженных в разделе 3, в

разрезе стран места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.4.1. По строкам «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 4 указывается наименование страны места регистрации (места нахождения) банка получателя перевода при списании денежных средств или банка плательщика при зачислении денежных средств по операциям физических лиц – резидентов, отраженным в разделе 3.

В графе 1 раздела 4 указывается цифровой код страны, наименование которой указано по соответствующей строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 4.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, по соответствующей строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» и графе 1 раздела 4 отражаются соответственно наименование и код страны места нахождения иностранного банка – посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (в частности, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) отражается 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».

6.4.2. По каждой стране (графа 1 раздела 4), каждому виду валюты (графа 2 раздела 4), каждому коду вида операции (графа 3 раздела 4) указывается сумма операций по банковским счетам (вкладам) физических лиц – резидентов в течение отчетного периода.

6.5. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) указывается информация о движении средств:

по расчетным счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации;

по специальным счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, открытым в соответствии с нормативными правовыми актами, которые устанавливают специальные экономические меры в связи с недружественными действиями иностранных государств (далее – специальный счет);

по корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.5.1. В поле «Вид счета» раздела 5 указывается следующее обозначение счета, а также в случае необходимости признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские, специальные счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН – расчетные, специальные счета юридических лиц – нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.5.2. В графе 1 раздела 5 в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И указываются коды видов операций, проведенных по расчетным, специальным и корреспондентским счетам в отчетном периоде, с учетом положений настоящего подпункта.

При зачислении на счет нерезидента валюты Российской Федерации уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по операции.

В случае если в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в расчетном документе по операции код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

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

код «00034» – в иных случаях.

В разделе 5 Отчета 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 1 к Инструкции Банка России № 181-И.

6.5.3. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 раздела 5, указывается сумма операций по расчетным, специальным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

6.5.4. По строке «Всего» раздела 5 указывается общая сумма средств, списанных с расчетных, специальных и корреспондентских счетов (зачисленных на расчетные, специальные и корреспондентские счета) за отчетный период.

6.5.5. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» раздела 5 указываются суммарные кредитовые остатки по расчетным, специальным и корреспондентским счетам на начало и конец отчетного периода.

6.6. В разделе 6 Отчета (далее – раздел 6) указываются данные о структуре операций нерезидентов в валюте Российской Федерации, отраженных в разделе 5, в разрезе стран места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов.

6.6.1. В поле «Вид счета» раздела 6 указывается следующее обозначение счета, а также в случае необходимости признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские, специальные счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН – расчетные, специальные счета юридических лиц – нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.6.2. По строкам «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 6 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 6 указывается цифровой код страны, наименование которой указано по соответствующей строке «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 6.

В графе 1 раздела 6 в следующих случаях указываются коды:

996 – в случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

997 – в случае если страна места регистрации иностранной компании неизвестна;

998 – в случае если в качестве нерезидента выступает международная организация, ее филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

999 – в случае отсутствия данных о стране нерезидента.

В указанных случаях по соответствующим строкам «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 6 указывается «страна не определена».

6.6.3. По каждой стране (графа 1 раздела 6), по каждому коду вида операции (графа 2 раздела 6) указывается сумма операций по счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ НА ВАЛЮТНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ РЫНКАХ

за «____» _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала) _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409701

Суточная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Дата заключения сделки по конверсионным операциям (дата привлечения (размещения) денежных средств по операциям на денежных рынках)	Дата расчетов (исполнения) по конверсионным операциям (дата возврата денежных средств по операциям на денежных рынках)	Условия сделки				Контрагент			Прочее	Дополнительные сведения по сделкам	Дополнительные сведения по валютному опциону и операциям на денежных рынках		Дополнительный признак стороны сделки	Дополнительная информация о методе заключения сделки
			требования		обязательства							тип опциона, тип финансового актива, тип операции на денежном рынке	опционная премия, тыс. единиц (процентная ставка, процентов)		
			код валюты	сумма, тыс. единиц	код валюты	сумма, тыс. единиц	резидент (нерезидент)	кредитная организация	торговая система, финансовый посредник, средство связи						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

Адрес электронной почты:

«____»_____ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»

Глава 1. Общие положения

1.1. 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 и операций с процентными деривативами, осуществляемых головными офисами и филиалами кредитных организаций – резидентов Российской Федерации (далее – уполномоченные банки).

1.2. В Отчет включаются следующие виды операций:

операции на валютных рынках (перечень видов операций приведен в пункте 2.1 настоящего Порядка);

операции на денежных рынках (перечень видов операций приведен в пункте 3.1 настоящего Порядка);

операции с процентными деривативами (перечень видов операций приведен в пункте 4.1 настоящего Порядка).

1.3. В Отчет включаются операции на валютных рынках и с процентными деривативами, 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;

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 (в том числе 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), физических лиц, 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 (в частности, договора брокерского обслуживания, агентского договора, договора комиссии), по условиям которого уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника (далее – посреднические сделки).

1.4. 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), совершенные дилинговым (операционным) подразделением уполномоченного банка с использованием идентификаторов места нахождения дилингового (операционного) подразделения, присвоенных головному офису или филиалу уполномоченного банка (в частности, код «Томсон Рейтер Дилинг» (Thomson Reuters Dealing), БИК, телефон).

Отчет филиала может представляться через головной офис уполномоченного банка.

При отражении в Отчете межбанковских сделок с кредитными организациями – резидентами Российской Федерации в графе 9 Отчета для

контрагента – головного офиса кредитной организации указывается регистрационный номер кредитной организации (с добавлением через знак «-» (дефис) буквенного префикса при его наличии), а для филиала указываются регистрационный номер кредитной организации (с добавлением через знак «-» (дефис) буквенного префикса при его наличии) и порядковый номер филиала после символа «/» (косая черта), соответствующие идентификатору места нахождения дилингового (операционного) подразделения кредитной организации, независимо от того, с кем заключено генеральное соглашение (договор) об осуществлении межбанковских сделок. Буквенный префикс указывается с использованием прописных (заглавных) букв русского алфавита.

1.5. Уполномоченный банк уведомляется официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета не позднее чем за 30 дней до даты начала представления Отчета.

1.6. Уполномоченные банки представляют в Банк России в день заключения сделок Отчет с данными по конверсионным операциям на валютных рынках, указанным в пункте 2.1 настоящего Порядка, по заключенным внебиржевым сделкам по состоянию на 15 часов 30 минут по московскому времени ежедневно не позднее 16 часов 30 минут по московскому времени текущего рабочего дня.

В случае если данные по конверсионным операциям на валютных рынках, указанным в пункте 2.1 настоящего Порядка, не могут быть представлены в Банк России до 16 часов 40 минут по московскому времени текущего рабочего дня, уполномоченный банк уведомляет в этот же день не позднее 16 часов 30 минут Банк России по электронной почте f701@cbr.ru о причинах непредставления данных и сроках устранения причин непредставления.

1.7. Уполномоченные банки представляют в Банк России Отчет с данными по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, ежедневно не позднее 11 часов 00 минут по московскому

времени рабочего дня, следующего за отчетным днем (далее – день формирования Отчета). В случае отсутствия в отчетном периоде операций, подлежащих отражению в Отчете, уполномоченные банки направляют в Банк России не позднее 11 часов 00 минут по московскому времени дня формирования Отчета сообщение об отсутствии операций на денежных рынках.

В случае если данные по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, не могут быть представлены в Банк России до 11 часов 00 минут по московскому времени в день формирования Отчета, уполномоченный банк уведомляет в этот же день Банк России по электронной почте f701@cbr.ru о причинах непредставления данных и сроках устранения причин непредставления.

1.8. В случае если причины непредставления данных по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, устранены, уполномоченный банк должен представить указанные данные не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени в день формирования Отчета.

1.9. Последующая замена Отчета с данными об операциях на денежных рынках, указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка, при необходимости корректировки данных осуществляется не позднее 13 часов 30 минут по московскому времени в день формирования Отчета.

1.10. Отчет, включающий в себя актуальные данные по всем операциям, указанным в пунктах 2.1, 3.1 и 4.1 настоящего Порядка, должен быть представлен уполномоченным банком не позднее 14 часов 45 минут по московскому времени в день формирования Отчета.

1.11. 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, выходны

и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации.

1.12. 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).

1.13. 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 следующих случаях:

отмена сделки, включенной в Отчет;

представление неполных или неверных (искаженных) значений первичных параметров по сделке, указываемых в графах 2–7, 12, 14 и 15 Отчета. При изменении в течение срока сделки первичных параметров сделки, указываемых в графах 2, 4–7 и 14 Отчета, замена Отчета не производится;

изменение первичных параметров сделки, указываемых в графах 2, 4–7 и 14 Отчета на дату расчетов (исполнения) по сделке, в том числе по операциям до востребования и с открытой датой;

изменение срока окончания сделки (срока расчетов по сделке), указываемого в графе 3 Отчета, в том числе при досрочном окончании сделки и исполнении сделки до востребования и с открытой датой. При замене Отчета, в который включена сделка, в графе 3 Отчета указывается дата фактического возврата денежных средств и исполнения всех обязательств по сделке в полном объеме. При частичном возврате денежных средств замена Отчета не производится.

1.14. 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 7 рабочих дней со дня возникновения необходимости корректировки.

Глава 2. Составление Отчета по операциям на валютных рынках

2.1. В Отчет включаются следующие виды конверсионных операций на валютных рынках, расчеты по которым осуществляются с контрагентами, указанными в пункте 1.3 настоящего Порядка:

операции по покупке и продаже валюты одного государства за валюту другого государства (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) 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 их денежного эквивалента в другой валюте;

прочие конверсии денежных средств, осуществление которых обусловлено несовпадением валюты корреспондентского (текущего) счета и валюты банковского (клиентского) платежа (в частности, 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 абзаце четвертом пункта 2.18 настоящего Порядка, при несовпадении валюты, в которой выражена стоимость финансового актива согласно условиям заключенной сделки, и валюты денежной суммы, уплаченной покупателем финансового актива (далее – валюта платежа);

сделки с производными финансовыми инструментами (в соответствии с определением производных финансовых инструментов, приведенным в подпункте 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг») валютного рынка (базисным активом контракта является валюта или валютный курс), включая следующие:

операции «валютный своп»;

форвардные и фьючерсные контракты;

опционы, включая опционы на фьючерсные контракты.

Указанные виды операций включаются в Отчет независимо от способа 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 купли-продажи наличной валюты за безналичную валюту 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 валюте кредита;

конверсия валют, возникающая в результате отражения уполномоченным банком операций приема требований 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.

2.2. Сделки включаются в Отчет на дату их заключения.

2.3. Дата заключения сделки указывается в графе 2 Отчета.

2.4. 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. После проведения окончательных расчетов по сделке с открытой датой производится замена Отчета в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка с указанием окончательной даты исполнения сделки в графе 3 Отчета.

Досрочное исполнение сделки, за исключением полного или частичного закрытия открытой позиции по биржевым производным финансовым инструментам, отражается в Отчете в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка. Полное или частичное закрытие открытой позиции по биржевым производным финансовым инструментам отражается в Отчете в соответствии с пунктом 2.5 настоящего Порядка.

2.5. 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 соответственно) указываются 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 неверных (искаженных) значений показателей.

2.6. 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.

2.7. В графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая куплена уполномоченным банком по заключенной сделке или по сделке, которая 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 указываются соответственно:

по сделкам покупки – цифровой код валюты и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – цифровой код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость приобретенных ценных бумаг согласно условиям заключенной сделки);

по сделкам продажи – цифровой код валюты платежа и денежная сумма в указанной валюте.

2.8. В графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая продана уполномоченным банком по заключенной сделке или по сделке, которая 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 указываются соответственно:

по сделкам покупки – цифровой код валюты платежа и денежная сумма в указанной валюте;

по сделкам продажи – цифровой код валюты и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – цифровой код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость отчужденных ценных бумаг согласно условиям заключенной сделки).

2.9. По операциям с производными финансовыми инструментами без обязательств по поставке валют (расчетные сделки) в графах 5 и 7 Отчета отражаются соответственно суммы базовой и расчетной валюты (валюты платежа), как если бы расчеты по сделке проводились по поставочной сделке по согласованному валютному курсу (или цене исполнения).

2.10. Суммы денежных средств в графах 5 и 7 Отчета указываются в тысячах единиц соответствующих валют с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления. Сделки, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) одной тысячи единиц валюты, в Отчет не включаются, за исключением сделок, подлежащих объединению в соответствии с пунктом 2.12 настоящего Порядка.

2.11. При заключении биржевых конверсионных операций 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 в 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.

2.12. 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 одного миллиона единиц валюты, при условии совпадения сроков сделок, валютной пары, а также обозначений сегментов рынка, указанных в пункте 2.16 настоящего Порядка.

В Отчет не включаются объединенные сделки, сумма требований или обязательств которых меньше одной тысячи единиц валюты.

2.13. В графе 8 Отчета указывается буква «R», если контрагент уполномоченного банка по сделке является резидентом, или буква «N», если контрагент уполномоченного банка по сделке является нерезидентом.

2.14. В случае если сделка заключена с кредитной организацией на межбанковском внебиржевом рынке, в графе 9 Отчета необходимо идентифицировать контрагента (в ином случае графа 9 Отчета не заполняется), используя следующие обозначения:

для Банка России – CBRF;

для кредитных организаций – резидентов и их филиалов – регистрационный номер (с добавлением через знак «-» (дефис) буквенного префикса при его наличии) с учетом положений абзаца второго пункта 1.4 настоящего Порядка;

для государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ) условный номер «964»;

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

2.15. 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 подход действует в отношении 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 для других ее участников индивидуальные лимиты, в графе 10 Отчета указывается общепринятое сокращенное наименование такой торговой системы (в том числе UBS, EBS, SAXO). В том случае, когда расчеты по итоговым обязательствам в такой торговой системе осуществляются напрямую между участниками, дополнительно в графе 9 Отчета (в соответствии с идентификацией межбанковских внебиржевых сделок, указанной в пункте 2.14 настоящего Порядка) указывается контрагент по такой сделке.

При заключении межбанковской сделки через финансового посредника, не являющегося кредитной организацией, независимо от использования средств связи (в частности, «Томсон Рейтер Дилинг» (Thomson Reuters Dealing), «Блумберг» (Bloomberg), телефон) указывается общепринятое сокращенное наименование финансового посредника (в том числе ADXF, NFBK, PRMX).

При заключении сделки по телефону или с использованием других средств связи (в частности, «Томсон Рейтер Дилинг» (Thomson Reuters Dealing), «Блумберг» (Bloomberg) без участия финансового посредника указываются соответственно PHONE, RTRS, BBLG или общепринятое сокращенное наименование торговой системы.

В случае невозможности идентификации торговой системы или финансового посредника указывается тип метода заключения сделки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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

2.16. В графе 11 Отчета указывается дополнительная информация о сегменте рынка, в котором проведена операция, в соответствии со следующими буквенными обозначениями:

A – межбанковские сделки по покупке и продаже финансовых активов;

B – межбанковские сделки по покупке и продаже наличной валюты (банкнот) одного государства за наличную валюту (банкноты) или безналичную валюту другого государства;

M – 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 «A» и «B»;

C – клиентские биржевые сделки;

D – конверсии денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками;

E – сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с индивидуальными предпринимателями, адвокатами и нотариусами;

F – 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 одному миллиону долларов США, вместе с буквой «F» указывается цифровой код страны его места нахождения (без разделителей) (в частности, F036), для международных или межправительственных финансовых организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации указывается «F998», для хозяйственных обществ со статусом международных компаний, зарегистрированных в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международные компании), указывается «F996»;

I – 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 одному миллиону долларов США, указывается буква «I» и цифровой код страны места нахождения нерезидента (в частности, I840);

K – 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 одному миллиону долларов США, вместо буквы «K» указывается цифровой код страны места нахождения нерезидента, для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации – цифровой код «998», для международных компаний – цифровой код «996».

2.17. В графе 12 Отчета указываются дополнительные сведения по следующим видам операций (внебиржевых и биржевых):

сделкам 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 (в частности, проведения взаимозачета);

биржевым фьючерсных и опционным валютным контрактам, торгуемым без поставки базовой валюты;

сделкам, входящим в состав операций «валютный своп».

В ином случае графа 12 Отчета не заполняется.

Буквой «О» 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. При этом в случае равенства объема расчетной валюты в первой и второй частях сделки значение объема расчетной валюты во второй строке увеличивается на одну единицу валюты (0,001).

2.18. 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 и 14 Отчета не заполняются.

По операциям с опционными валютными контрактами в графе 13 Отчета указывается тип опционного контракта с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
P	Опционы «на продажу» (Put)
C	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 указываются месяц и год исполнения фьючерсного контракта в соответствии с его биржевой спецификацией в формате «ммгггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год (в частности, С092015, Р012016).

По операциям по покупке и продаже финансовых активов в графе 13 Отчета указывается тип финансового актива с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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

В графе 14 Отчета величина опционной премии в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления (эквивалент величины опционной премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), на дату заключения сделки) указывается следующим образом: со знаком «–» (минус») – покупателем опциона, 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.

2.19. В графе 15 Отчета указывается дополнительный признак стороны сделки, которой является уполномоченный банк, при заключении сделок с опционными валютными контрактами или совершении операций по покупке или продаже финансовых активов, указанных в пункте 2.18 настоящего Порядка. По иным операциям на валютных рынках графа 15 Отчета не заполняется.

В графе 15 Отчета указывается признак стороны сделки:

S – в случае если уполномоченный банк является продавцом опциона или финансового актива;

B – в случае если уполномоченный банк является покупателем опциона или финансового актива.

2.20. В графе 16 Отчета указывается дополнительная информация о методе заключения сделки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
DV	Сделка, заключенная напрямую между участниками без использования электронной торговой системы и участия финансового посредника (в том числе посредством телефонных переговоров, факса, электронной почты или на основании договора в письменной форме)
IV	Сделка, заключенная между участниками через финансового посредника без использования электронной торговой системы (в том числе голосовой брокер)
DE	Сделка, заключенная напрямую между участниками в электронной торговой системе без участия финансового посредника при условии наличия информации о контрагенте уполномоченного банка
IE	Сделка, заключенная между участниками через финансового посредника в электронной торговой системе

2.21. Для обозначений в графах 8, 11–13, 15 и 16 Отчета используются заглавные буквы латинского алфавита.

2.22. Посреднические сделки отражаются в Отчете двумя записями в отдельных строках, следующих одна за другой.

В первой строке в графе 11 Отчета в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка отражается клиентская биржевая сделка с указанием буквы «С» в случае заключения сделки на бирже или сделка с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке. В первой строке в граф 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и суммы валют в соответствии с условиями сделки.

Во второй строке отражается сделка уполномоченного банка с клиентом, в интересах которого заключена 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 по второй строке графы 4–7 и 10 Отчета заполняются следующим образом:

значения в графах 4–5 второй строки Отчета соответствуют значениям в графах 6–7 первой строки Отчета, а значения в графах 6–7 второй строки Отчета соответствуют значениям в графах 4–5 первой строки Отчета;

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 в случае совпадения значений в графах 2–4, 6, 8, 11–13, 15, 16 второй строки Отчета.

2.23. 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 в Отчете не отражаются.

Глава 3. Составление Отчета по операциям на денежных рынках

3.1. В Отчет включаются следующие виды операций на денежных рынках вне зависимости от вида валюты, параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде:

операции беззалогового кредитования (депозитные сделки) и операции репо, осуществляемые с кредитными организациями, в том числе между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, и с международными финансовыми организациями (в частности, 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, включая клиентов уполномоченного банка (уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника), на основании договора или соглашения (в частности, договора брокерского обслуживания, агентского договора, договора комиссии), по условиям которого сделка осуществляется уполномоченным банком по поручению клиента от имени и за счет клиента или от своего имени и за счет клиента;

межбанковские операции по привлечению и размещению средств до востребования и операции репо до востребования;

операции по привлечению средств до востребования и операции репо (включая до востребования), осуществляемые с Федеральным казначейством;

операции по привлечению средств до востребования и операции репо до востребования с финансовыми органами субъектов Российской Федерации;

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 Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и пенсионных накоплений 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:

синдицированные кредиты;

субординированные кредиты;

все внутридневные операции на межбанковских денежных рынках;

сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит овернайт;

операции по привлечению и размещению средств до востребования, операции репо до востребования, заключаемые в интересах третьих лиц.

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 одной тысячи единиц валюты.

3.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой, за которую составлен Отчет).

3.3. Дата привлечения (размещения) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 2 Отчета.

3.4. Дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 3 Отчета.

Для депозитов до востребования и операций репо до востребования и с открытой датой дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств в Отчете не указывается.

Досрочный возврат денежных средств отражается в Отчете в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка.

3.5. В графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая привлечена по заключенной сделке;

для операций по размещению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая будет получена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагентом-заемщиком) при завершении сделки.

3.6. В графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), 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 округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая размещена по заключенной сделке.

Для депозитов до востребования и операций репо до востребования и с открытой датой при совпадении цифрового кода валюты в графах 4 и 6 Отчета денежная сумма в графе 7 (графе 5) Отчета должна превышать денежную сумму в графе 5 (графе 7) Отчета на одну единицу валюты для операций по привлечению (размещению) денежных средств.

3.7. В графе 9 Отчета для идентификации контрагента уполномоченного банка или источника бюджетных средств указывается:

для Банка России – CBRF;

для кредитных организаций – резидентов и их филиалов – регистрационный номер (с добавлением через знак «-» (дефис) буквенного префикса при его наличии) с учетом положений абзаца второго пункта 1.4 настоящего Порядка;

для ВЭБ.РФ – условный код «964»;

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

для международных финансовых организаций (в том числе указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка) – код СВИФТ, а в случае его отсутствия – наименование организации на иностранном языке заглавными буквами латинского алфавита и цифровой код «998»;

для Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – PF;

для негосударственных пенсионных фондов – NPF;

для федерального бюджета, в том числе для операций с Федеральным казначейством, – FB;

для бюджетов субъектов Российской Федерации, в том числе для операций с финансовыми органами субъектов Российской Федерации, – RB;

для государственных внебюджетных фондов – NB;

для муниципальных бюджетов – 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, – GC.

3.8. В графе 10 Отчета указывается торговая система, или финансовый брокер, или средство связи, посредством которых была заключена сделка, в соответствии с пунктом 2.15 настоящего Порядка.

3.9. В графе 11 Отчета указывается буква «K», 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 «K».

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 значения в графах 4–5 второй строки Отчета должны соответствовать значениям в графах 6–7 первой строки Отчета, а значения в графах 6–7 второй строки Отчета должны соответствовать значениям в графах 4–5 первой строки Отчета.

В графе 11 Отчета указывается буква «L», если сделка является депозитом до востребования или операцией репо до востребования или с открытой датой.

3.10. В графе 12 Отчета по сделке с плавающей процентной ставкой указываются срок индикативной ставки (в частности: 1D, 2W, 1M, 3M, 1Y),

наименование индикативной ставки и премия к ставке (в процентах без указания символа процента (%). В частности: 1D-RUONIA+0.0000; 1M-RUONIA_AVG+0.1000; 3M-ROISFIX+0.0000.

При отражении операций по привлечению (размещению) денежных средств по ключевой ставке Банка России в графе 12 Отчета указывается срок индикативной ставки 1W. В частности: 1W-CBR_KeyRate+0.0000.

При отражении операций по привлечению (размещению) денежных средств по иной плавающей ставке, значение которой не устанавливается на периодической основе, графа 12 Отчета не заполняется, а в графе 14 Отчета указывается значение используемой в сделке плавающей ставки с учетом премии (дисконта) на момент заключения сделки.

3.11. В графе 13 Отчета заглавными буквами латинского алфавита указывается:

DEPO – по сделкам кредитования и депозитным сделкам;

REPO – по сделкам репо.

3.12. В графе 14 Отчета по операциям на денежных рынках указывается процентная ставка по сделке с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления без указания символа процента (%), в частности: 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, кредитной или депозитной сделки, меньше суммы размещенных (привлеченных) денежных средств, указывается отрицательная процентная ставка со знаком «–» (минус).

3.13. В случае если денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов при завершении сделки, отличается от денежной суммы (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая размещена (привлечена) по заключенной сделке, на сумму меньшую, чем одна единица валюты,

соответствующее большее значение в графе 5 или графе 7 Отчета указывается с добавлением к денежной сумме одной единицы валюты.

3.14. В случае если валюта договора отличается от валюты поставки денежных средств, в графах 4–7 Отчета отражаются цифровой код валюты и денежная сумма поставки.

3.15. 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. В случае 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, денежная сумма исчисляется исходя из фиксинга плавающей процентной ставки на дату заключения сделки.

3.16. В графе 15 Отчета указывается признак стороны сделки:

S – в случае если уполномоченный банк является кредитором (размещает денежные средства) или продавцом по договору репо;

B – в случае если уполномоченный банк является заемщиком (привлекает денежные средства) или покупателем по договору репо.

3.17. В графе 16 Отчета указывается дополнительная информация о методе заключения сделки в соответствии с пунктом 2.20 настоящего Порядка.

Глава 4. Составление Отчета по операциям с процентными деривативами

4.1. 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.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

Досрочное исполнение сделки отражается в соответствии с абзацем пятым пункта 5.2 настоящего Порядка.

4.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой, за которую составлен Отчет).

4.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

В случае если дата начала срока сделки наступает раньше даты заключения сделки и определяется датой начала процентного периода, в графе 2 Отчета указывается дата заключения сделки (должна совпадать с датой, за которую составлен Отчет).

По соглашениям о будущей процентной ставке в графе 2 Отчета указывается дата заключения такого соглашения (должна совпадать с датой, за которую составлен Отчет).

4.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

В случае если дата последнего платежа по сделке не совпадает с датой окончания процентного периода, в графе 3 Отчета указывается дата последнего платежа в соответствии с условиями договора.

4.5. В графах 4–7 Отчета указываются следующие сведения:

4.5.1. 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 указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по

правилам математического округления), которая привлечена (по которой кредитная организация будет выплачивать процентные платежи) по заключенной сделке;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая размещена (по которой кредитная организация будет получать процентные платежи) по заключенной сделке.

4.5.2. По сделкам «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая» и по соглашениям о будущей процентной ставке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая привлечена по фиксированной ставке заключенной сделки (по соглашениям о будущей процентной ставке – плательщиком отрицательной разницы между значением фиксинга плавающей процентной ставки и фиксированной процентной ставки);

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), которая размещена по фиксированной ставке заключенной сделки (по соглашениям о будущей процентной ставке – плательщиком положительной разницы между значением фиксинга плавающей процентной ставки и фиксированной процентной ставки).

4.5.3. По сделкам Cap и Floor заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по

правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком фиксированной суммы.

4.5.4. По сделкам Collar в Отчет включаются две строки. В первой строке указывается часть сделки, соответствующая сделке фиксации максимума процентной ставки, во второй строке – часть сделки, соответствующая сделке фиксации минимума процентной ставки.

Первая строка заполняется следующим образом:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в ином случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является получателем плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в ином случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.

Вторая строка заполняется следующим образом:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в ином случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления), если уполномоченный банк по условиям сделки является получателем плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в ином случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.

4.5.5. По сделкам «свопцион»:

в случае если основной сделкой в операции «свопцион» является сделка «процентный своп в двух валютах» или сделка «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», в Отчет включаются две строки, и по каждой строке графы 4 и 5 Отчета или графы 6 и 7 Отчета заполняются так же, как указанные графы для сделок «процентный своп в двух валютах» и «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», в соответствии с подпунктом 4.5.1 настоящего пункта;

в случае если основной сделкой в операции «свопцион» является сделка «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», графы 4 и 5 Отчета или графы 6 и 7 Отчета заполняются так же, как указанные графы для сделок «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», в соответствии с подпунктом 4.5.2 настоящего пункта.

4.6. Графы 8–11 Отчета заполняются в соответствии с положениями пунктов 2.13–2.16 настоящего Порядка.

4.7. В графе 12 Отчета отражается наименование используемой в сделке плавающей процентной ставки с указанием срока и премии. В частности: 1D-RUONIA+0.0000; 1M-RUONIA_AVG+0.1000; 3M-ROISFIX+0.0000.

Для операций с плавающими процентными ставками в случае, если валюта номинальной суммы сделки (части сделки) отличается от валюты плавающей процентной ставки, по которой осуществляется привлечение (размещение) денежных средств, после наименования плавающей ставки

указывается буквенный код валюты указанной ставки. В частности, если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка – RUSFAR USD на срок один день с премией 0,5 процента, то в графе 12 Отчета указывается: 1D-USD_RUSFAR+0.5000.

По сделкам «свопцион» в графе 12 Отчета отражается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, используемая в основной сделке «процентный своп в одной валюте» или «процентный своп в двух валютах».

По соглашениям о будущей процентной ставке в графе 12 Отчета отражается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, на основе которой на дату фиксинга плавающей процентной ставки исчисляется сумма отрицательной или положительной разницы к уплате в соответствии с условиями соглашения.

Графа 12 Отчета не заполняется для операций «процентный своп в двух валютах» с типом обмена ставок «фиксированная/фиксированная», а также для сделок, являющихся частью сделки «процентный своп в двух валютах» с типом обмена 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.

4.8. В графе 13 Отчета по сделкам «процентный своп» указываются краткое наименование процентного деривативa (пункт 4.1 настоящего Порядка) и тип обмена ставками: фиксированная/плавающая (fix/float), плавающая/плавающая (float/float), фиксированная/фиксированная (fix/fix). В частности: IRS fix/float, CS float/float. По сделкам соглашений о будущей процентной ставке указываются следующие обозначения: 1X4, 2X5, 3X6 и другие. По сделкам с процентными опционами указывается тип опциона: Cap, Floor или Collar. По сделкам «свопцион» указывается тип опционного контракта (P – для свопциона «на продажу» (Put), C – для свопциона «на покупку» (Call), а также наименование соответствующего процентного свопа

(в одной или в двух валютах) и тип обмена ставками. В частности: P_IRS fix/float, C_CS fix/float.

4.9. В графе 14 Отчета указывается фиксированная процентная ставка с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления без указания символа процента (%). В случае ее отсутствия графа 14 Отчета не заполняется. При изменении значения фиксированной процентной 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 округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления (эквивалент величины премии в долларах США рассчитывается с использованием курсов иностранных валют, установленных Банком России, на дату заключения сделки): со знаком «–» (минус) – покупателем свопциона, 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.

4.10. 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 сделка «процентный своп в двух валютах» или «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», 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.

4.11. Посреднические сделки с процентными деривативами отражаются в соответствии с требованиями пунктов 2.22 и 2.23 настоящего Порядка. Посреднические сделки по операциям, указанным в пункте 4.10 настоящего

Порядка, 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.

4.12. Графа 15 Отчета заполняется по сделкам «процентный своп в одной валюте», процентный опцион, в том числе свопцион, и соглашениям о будущей процентной ставке.

В графе 15 Отчета указывается признак стороны сделки:

S – в случае если уполномоченный банк является продавцом по сделке;

B – в случае если уполномоченный банк является покупателем по сделке.

4.13. Графа 16 Отчета заполняется в соответствии с положениями пункта 2.20 настоящего Порядка.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О НЕИСПОЛНЕННЫХ СДЕЛКАХ

за период с «__» _____ г. по «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409702

Два раза в месяц

Номер строки	Уникальный код сделки	Дата заключения сделки	Дата расчетов по первой части сделки	Дата расчетов по второй части сделки	Дата неисполнения очередного планового обязательства	Код клиента первой стороны по сделке	Код LEI клиента первой стороны по сделке	Код второй стороны по сделке	Код LEI второй стороны по сделке	Код клиента второй стороны по сделке	Код LEI клиента второй стороны по сделке	Вид организации – второй стороны по сделке	Вторая сторона по сделке – резидент (нерезидент)	Код валюты первоначальной суммы обязательств по сделке первой стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Первоначальная сумма обязательств по сделке первой стороны, в тысячах единиц соответствующей валюты	Код валюты первоначальной суммы обязательств по сделке второй стороны	Первоначальная сумма обязательств по сделке второй стороны, в тысячах единиц соответствующей валюты	Объем не исполненных обязательств первой стороной сделки, в тысячах единиц соответствующей валюты	Объем не исполненных обязательств второй стороной сделки, в тысячах единиц соответствующей валюты	Вид операции	Признак места совершения операции	Риски по сделке несет клиент	Репозитарный код сделки	Непоставка по неттингу	Код актива, который первая сторона сделки обязана была передать второй стороне сделки по условиям сделки, но который не был передан	Код актива, который вторая сторона сделки обязана была передать первой стороне сделки по условиям сделки, но который не был передан
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

Адрес электронной почты:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках» (далее – Отчет) формируется кредитными организациями в целях ведения статистики и оперативного мониторинга системных рисков финансовой системы, связанных с неисполнением отдельных видов сделок на финансовых рынках.

1.2. Отчет составляется по кредитной организации в целом и представляется кредитными организациями, составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», в Банк России за периоды с первого числа каждого месяца включительно по четырнадцатое число каждого месяца включительно и с пятнадцатого числа каждого месяца включительно по последний календарный день каждого месяца включительно (далее – отчетные периоды), не позднее пятого рабочего дня после отчетной даты. Отчетными датами являются первое и пятнадцатое числа каждого месяца.

1.3. Сделка, которая отражалась в Отчете на предыдущие даты, но на отчетную дату является исполненной, отражается в Отчете только на отчетную дату с нулевым объемом суммарных неисполненных обязательств и в дальнейшем не отражается.

1.4. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Коды стран указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Суммы обязательств по сделкам (графы 16, 18, 19 и 20 Отчета) указываются в тысячах единиц соответствующей валюты с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления. Даты заключения сделки, расчетов по первой и второй частям сделки указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 2. Виды сделок, включаемых в Отчет

2.1. В Отчет включаются сделки, которые на отчетную дату не были исполнены (обязательства не были выполнены в срок) либо были частично исполнены (остались обязательства по сделке у какой-либо стороны сделки).

2.2. В случае если сделка отражалась в Отчете на предыдущие отчетные даты и продолжает являться не исполненной на следующую отчетную дату, она подлежит отражению в Отчете. При каждом последующем попадании в Отчет информация о сделке, отражаемая в графах Отчета, подлежит изменению в соответствии с новой информацией по неисполненной сделке.

2.3. В Отчет включаются следующие виды собственных сделок кредитных организаций и сделок, заключаемых в интересах третьих лиц, в которых отчитывающаяся кредитная организация выступает в роли финансового посредника:

сделки репо;

сделки с поставочными и расчетными производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ) (в соответствии с определением ПФИ, приведенным в подпункте 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»), в том числе сделки, по которым не произошло поставки базисного актива или не были произведены расчеты по расчетным ПФИ;

сделки кредитования и заимствования, а также депозитные сделки, в которых контрагентом отчитывающейся кредитной организации являются кредитные организации и некредитные финансовые организации – резиденты, банки и небанковские финансовые организации – нерезиденты;

сделки по привлечению средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.

2.4. Не подлежат отражению в Отчете:

сделки, осуществляемые между головным офисом и филиалом (филиалами) банка, и сделки, осуществляемые между филиалами банка;

сделки, заключенные кредитными организациями, осуществляющими функции центрального контрагента, при условии заключения сделок на финансовых рынках в целях исполнения функций центрального контрагента, а также при условии признания со стороны Банка России качества управления кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента, удовлетворительным;

сделки, заключенные на ПАО Московская Биржа;

кредитные и депозитные сделки с нефинансовыми организациями (включая овердрафты);

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 500 миллионов рублей и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее 100 миллионов рублей;

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 5 миллионов единиц иностранной валюты и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее одного миллиона единиц иностранной валюты.

При осуществлении неттинга встречных требований (обязательств) для расчетных ПФИ учитываются объемы требований (обязательств) после неттинга.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. В графе 1 указывается номер строки.

3.2. В графе 2 указывается уникальный код сделки. Код сделки присваивается отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. В строках, в которых приводится информация об одной и той же сделке, уникальный код должен совпадать. В строках, в которых приводятся сведения о различных сделках, уникальный код должен различаться.

3.3. В графах 3–5 указываются соответственно дата заключения сделки, дата расчетов по первой части сделки, дата расчетов по второй части сделки. Дата расчетов по первой части сделки является датой первоначальных

расчетов по сделке. Дата расчетов по второй части сделки является датой конечных расчетов по сделке. В случае если по сделке расчеты производятся только один раз, в графах 4 и 5 указывается одна и та же дата расчетов. В случае если дата расчетов по второй части сделки является открытой, графа 5 не заполняется.

3.4. В графе 6 указывается дата неисполнения очередного планового обязательства, которое повлекло за собой превышение минимальных объемов требований (обязательств), указанных в пункте 2.4 настоящего Порядка.

3.5. В целях составления Отчета первой стороной по сделке является отчитывающаяся кредитная организация, второй стороной по сделке – ее контрагент.

3.6. В случае если отчитывающейся кредитной организацией сделка проводится в интересах клиента, в графе 7 указывается код клиента первой стороны по сделке следующим образом:

для кредитных организаций – резидентов – регистрационный номер кредитной организации;

для некредитных организаций – резидентов – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), в случае его отсутствия – фирменное наименование организации (в этом случае наименованию должен предшествовать символ «#» (решетка);

для организаций-нерезидентов – код СВИФТ, в случае его отсутствия – наименование организации (в этом случае наименованию должен предшествовать символ «#» (решетка).

Для физических лиц графа 7 не заполняется.

В графе 8 указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – код LEI) клиента первой стороны по сделке.

В случае если сделка проводится в интересах самой отчитывающейся кредитной организации, графы 7 и 8 не заполняются.

3.7. В графах 9–14 указывается информация о второй стороне по сделке.

В графе 9 указывается код второй стороны по сделке в соответствии с требованиями пункта 3.6 настоящего Порядка по заполнению графы 7.

В графе 10 указывается код LEI второй стороны по сделке.

В графе 11 указывается код клиента второй стороны по сделке в соответствии с требованиями пункта 3.6 настоящего Порядка по заполнению графы 7, если известно, что контрагентом отчитывающейся кредитной организации сделка проводится в интересах клиента и известен клиент.

В графе 12 указывается код LEI клиента второй стороны по сделке.

В случае если известно, что контрагентом отчитывающейся кредитной организации сделка проводится в собственных интересах, а также в случае если неизвестен клиент контрагента, графы 11 и 12 не заполняются.

В графе 13 указывается вид организации – второй стороны по сделке. При предоставлении информации о видах участников сделки используются следующие коды:

для кредитных организаций – CR;

для некредитных финансовых организаций – NCR;

для нефинансовых организаций – NF;

для физических лиц – P;

для Центрального банка Российской Федерации – CBRF;

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» – 964;

для Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – PF;

для федерального бюджета – FB;

для бюджетов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – RB;

для государственных внебюджетных фондов – NB;

для внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – SB;

для государственных корпораций, а также государственных и

муниципальных унитарных предприятий – GC.

В графе 14 указывается код «R», если вторая сторона по сделке является резидентом, или код «N», если вторая сторона по сделке является нерезидентом.

3.8. При заключении безадресных биржевых сделок первой стороне по сделке в графе 9 необходимо указывать официальное наименование биржи. В этом случае графы 10–14 не заполняются.

3.9. В графах 15–18 указываются код валюты и объем первоначальной суммы обязательств по сделке первой и второй стороны на дату расчетов по первой части сделки. В случае если обязательства состоят в передаче актива, сумма указанных обязательств отражается в валюте, в которой номинирован данный актив. В случае если валюта не указана, сумма указанных обязательств отражается в долларах США.

3.10. В графах 19 и 20 указывается суммарный объем неисполненных обязательств в валюте расчетов по сделке относительно первой и второй стороны соответственно. В случае сделки с неттингом обязательств по расчетным сделкам ПФИ, если первая сторона является нетто-кредитором по сделке, то в графе 19 указывается «0» (ноль), а в графе 20 – сумма нетто-обязательств второй стороны сделки, если первая сторона является нетто-заемщиком по сделке, то в графе 19 указывается сумма нетто-обязательств по сделке, а в графе 20 – «0» (ноль).

Факт исполнения обязательств по сделке, а также реструктуризация сделки или закрытие неисполненной сделки другой сделкой отражаются в Отчете только на одну отчетную дату, если в течение отчетного периода произошло исполнение обязательств по сделке. В этом случае в графах 19 и 20 указывается «0» (ноль).

3.11. В графе 21 указывается вид операции в соответствии со следующими кодами:

для сделок репо – REPO;

для сделок «валютный своп» – FXSWAP;

для сделок «своп с драгоценными металлами» – SWAPM;

для сделок «товарный своп» – SWAPC;

для сделок с процентными свопами в одной валюте – IRS;

для сделок с процентными свопами в двух валютах – XCCY;

для сделок с кредитными свопами – CDS;

для соглашений о будущей поставке процентной ставки – FRA;

для сделок с остальными видами форвардов – FORWARD;

для сделок с опционами – OPTION;

для сделок с фьючерсами – FUTURES;

для депозитных и беззалоговых кредитных операций – DEPO;

для прочих операций залогового кредитования – DEPOC;

для операций с корреспондентскими счетами – CORR;

для остальных операций – OTHER.

3.12. В графе 22 указывается признак места совершения операции: если сделка совершена через биржу, указывается код «1», в ином случае – код «2».

3.13. В случае если кредитная организация отчитывается о сделке, заключенной ее клиентом, в графе 23 указывается код «B» или код «C», в остальных случаях данная графа не заполняется. Код «B» указывается в том случае, если в указанной сделке при неисполнении обязательств клиентом указанные обязательства должен будет полностью или частично исполнить финансовый посредник. В остальных случаях в данной графе указывается код «C».

3.14. В графе 24 указывается репозитарный код сделки. В случае если информация о сделке не направляется в репозитарий, графа не заполняется.

3.15. В графе 25 указывается код «N», если сделки заключаются на условиях неттинга обязательств по ПФИ. В данном случае все сделки, которые участвуют в неттинге, отражаются в Отчете по отдельности с одинаковым объемом неисполненных обязательств (после взаимозачета встречных требований) по всем сделкам и в валюте неттинга (в графах 19 и 20). В ином случае графа не заполняется.

3.16. В графе 26 указывается код актива, который первая сторона по сделке обязана была передать второй стороне по сделке по условиям сделки, но который не был передан (в частности, сторона обязана была поставить ценные бумаги или драгоценные металлы). Для денежных средств указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). В целях составления Отчета для ценных бумаг указывается один из следующих кодов активов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов
BON7	Облигации прочих нерезидентов
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов (обыкновенные)
SHS6	Акции прочих нерезидентов (обыкновенные)
SHS7	Паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи, доли инвестиционных фондов – резидентов
SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)
BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти
BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований
BIL3	Векселя кредитных организаций – резидентов
BIL4	Векселя прочих резидентов
BIL5	Векселя иностранного государства
BIL6	Векселя банков-нерезидентов
BIL7	Векселя прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов
DR2	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов

1	2
CON	Складское свидетельство
WTS	Варранты
ENC	Закладные
OTHER	Иное

Для драгоценных металлов указывается один из следующих кодов драгоценных металлов:

Наименование драгоценного металла	Код драгоценного металла
1	2
Золото	A98
Серебро	A99
Платина	A76
Палладий	A33
Иридий	A101
Родий	A30
Рутений	A102
Осмий	A103
Иное	000

Для прочих видов активов указывается название актива (в этом случае названию актива предшествует символ «#» (решетка).

В графе 27 указывается код актива, который вторая сторона по сделке обязана была передать первой стороне по сделке по условиям сделки, но который не был передан. Активы, указанные в графах 26 и 27, должны соответствовать объему неисполненных обязательств, указанных в графах 19 и 20.

В случае если по договору имеется несколько разных видов активов, которые стороны сделки обязаны передать друг другу, код каждого вида актива необходимо отражать в Отчете в графах 26 и 27 отдельно с одним и тем же номером сделки с одинаковым заполнением других граф.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КВАЛИФИЦИРОВАННОГО ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА И СВЕДЕНИЯ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409703
Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Информация о значениях показателей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Значение показателя, в процентах
1	2	3	4
1	Коэффициент КР1	X	
1.1	$\max_{k} A_{K}$		X
1.2	Ф		X
2	Коэффициент КР2	X	
2.1	A_{K}		X
2.2	$A_{И}$		X
3	Коэффициент РР1	X	
3.1	$\sum_{i} CVaR_{i}^{10дней}$		X
3.2	СС		X
4	Максимальный коэффициент ПК по обслуживаемым рынкам:	X	X
4.1	_____ (указывается название обслуживаемого рынка, для которого квалифицированным центральным контрагентом предусмотрено создание отдельного гарантийного фонда)	X	
4.2	_____ (указывается название обслуживаемого рынка, для которого квалифицированным центральным контрагентом предусмотрено создание отдельного гарантийного фонда)	X	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
....	(указывается название обслуживаемого рынка, для которого квалифицированным центральным контрагентом предусмотрено создание отдельного гарантийного фонда)	X	
4.N	(указывается название обслуживаемого рынка, для которого квалифицированным центральным контрагентом предусмотрено создание отдельного гарантийного фонда)	X	

Раздел 2. Информация о величине (величинах) гипотетического капитала

Номер строки	Наименование гарантийного фонда	Величина гипотетического капитала
1	2	3

Раздел 3. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) / эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией
1	2	3	4

Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			
всего	в том числе		
	по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)
5	6	7	8

Размер риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам / Показатель концентрации кредитных рисков на одного заемщика или группу связанных заемщиков (РК), в процентах	Размер риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) / Показатель концентрации кредитных рисков на связанное с центральным контрагентом лицо (группу связанных с центральным контрагентом лиц) (РСЛ), в процентах	Справочно: максимальные размер РК и размер РСЛ за отчетный период			
		размер РК, в процентах	дата	размер РСЛ, в процентах	дата
9	10	11	12	13	14

Раздел 4. Информация о нарушении значений коэффициента

Номер строки	Наименование коэффициента	Значение нарушенного коэффициента, в процентах	Дата, на которую значение коэффициента нарушено
1	2	3	4

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента» (далее – Отчет) в полном объеме составляется квалифицированными центральными контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.1 статьи 2 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте», информация о которых размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – квалифицированные центральные контрагенты), в соответствии с Положением Банка России от 1 ноября 2018 года № 658-П «О требованиях к квалифицированному центральному контрагенту, порядке признания качества управления центрального контрагента удовлетворительным, об основаниях и порядке принятия решения о признании качества управления центрального контрагента неудовлетворительным, порядке доведения информации о принятом решении до центрального контрагента»[1] (далее – Положение Банка России № 658-П) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением раздела 2 Отчета, информация в котором отражается по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2019 года, регистрационный № 53703, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 сентября 2019 года № 5271-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2019 года, регистрационный № 56422), от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 28 сентября 2020 года № 5568-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60731), от 12 января 2021 года № 5706-У (зарегистрировано Минюстом России 18 февраля 2021 года, регистрационный № 62559), от 30 июня 2021 года № 5844-У (зарегистрировано Минюстом России 6 августа 2021 года, регистрационный № 64566), от 19 октября 2022 года № 6294-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2023 года, регистрационный № 72292).

Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, не являющиеся квалифицированными центральными контрагентами, составляют Отчет по разделу 3 по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

Отчет представляется в Банк России квалифицированными центральными контрагентами и небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, не являющимися квалифицированными центральными контрагентами (далее при совместном упоминании – НКО-ЦК) не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. В графе 3 строк 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 3.1, 3.2 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 4 строк 1, 2, 3, 4.1– 4.N раздела 1 Отчета значения показателей указываются в процентах (с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления).

4. В графе 2 раздела 2 Отчета отражается наименование гарантийного фонда (наименования гарантийных фондов), созданного квалифицированным центральным контрагентом, для которого рассчитывается величина (величины) гипотетического капитала в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 658-П и приложением 2 к Положению Банка России № 658-П.

В графе 3 раздела 2 Отчета отражается величина (величины) гипотетического капитала в тысячах рублей, рассчитанная квалифицированным центральным контрагентом.

5. При составлении раздела 3 Отчета (далее – раздел 3) отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков и определение величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляются в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с

универсальной лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И) с учетом:

для квалифицированных центральных контрагентов – требований, предусмотренных абзацем вторым пункта 2.16 Положения Банка России № 658-П;

для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, не являющихся квалифицированными центральными контрагентами, – требований, предусмотренных абзацем вторым подпункта 3.5.2 пункта 3.5 Указания Банка России от 29 октября 2018 года № 4952-У «О методике оценки экономического положения центрального контрагента»[2] (далее – Указание Банка России № 4952-У).

Отнесение лиц к связанным с НКО-ЦК лицам, группе связанных с НКО-ЦК лиц и определение величины риска на связанное с НКО-ЦК лицо (Крл) осуществляются в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И с учетом:

для квалифицированных центральных контрагентов – требований, предусмотренных абзацем вторым пункта 2.17 Положения Банка России № 658-П;

для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, не являющихся квалифицированными центральными контрагентами, –

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 17 января 2019 года, регистрационный № 53408, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 2 апреля 2021 года № 5769-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2021 года, регистрационный № 63779).

требований, предусмотренных абзацем вторым подпункта 3.5.3 пункта 3.5 Указания Банка России № 4952-У.

Информация в разделе 3 приводится по убыванию размера риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам или показателя концентрации кредитных рисков на одного заемщика или группу связанных заемщиков либо размера риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) или показателя концентрации кредитных рисков на связанное с центральным контрагентом лицо (группу связанных с центральным контрагентом лиц) на отчетную дату по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции»), которые не входят в группу связанных с НКО-ЦК лиц, и по 10 связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц) и группе связанных с НКО-ЦК лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам.

Сведения внутри группы связанных с НКО-ЦК лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл). В составе группы связанных с НКО-ЦК лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с НКО-ЦК лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по 5 участникам. В случае если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы совокупно в одной строке с указанием в графе 2 раздела 3 значения «Прочие» (далее – строка «Прочие»).

При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с НКО-ЦК лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графа 4 раздела 3 не заполняется.

В отношении сведений о заемщиках, связанных с НКО-ЦК лицах, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 9–14 раздела 3.

Кроме того, по строке «Прочие» в составе групп связанных заемщиков и связанных с НКО-ЦК лиц (групп лиц) графа 3 раздела 3 не заполняется.

6. В графе 1 раздела 3 заемщикам и связанным с НКО-ЦК лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с НКО-ЦК лиц (группу лиц), группе связанных заемщиков, группе связанных с НКО-ЦК лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер «X», где «X» имеет вид целого числа (1; 2;..., 10).

В графе 1 раздела 3 заемщикам, связанным с НКО-ЦК лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер «X1.X2» (1.1; 1.2; ... или 2.1; 2.2; ...), где «X1» – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц, «X2» – номер заемщика или связанного с НКО-ЦК лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц.

Связанным с НКО-ЦК лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер «X1.X2.X3» (1.1.1; 1.1.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где «X1» – порядковый номер группы связанных с НКО-ЦК лиц, «X2» – номер группы лиц в составе группы связанных с НКО-ЦК лиц, «X3» – номер связанного с НКО-ЦК лица в составе группы лиц.

7. В графе 2 раздела 3 указывается полное наименование заемщика, связанного с НКО-ЦК лица (в том числе полные наименования участников групп связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц, групп лиц):

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется

Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником 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 (ЕГРЮЛ);

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

По группе связанных заемщиков либо группе связанных с НКО-ЦК лиц (группе лиц) приводится ее наименование, если оно имеется, либо указывается слово «Группа», при этом в графе 2 раздела 3 указываются следующие условные обозначения:

ГСЗ – для группы связанных заемщиков;

ГСЛ – для группы связанных с НКО-ЦК лиц;

ГЛ – для группы лиц.

8. В графе 3 раздела 3 по каждому заемщику, связанному с НКО-ЦК лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц (группы лиц), указывается:

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, – код 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).

9. В графе 4 раздела 3 отражается характер отношений заемщика или связанного с НКО-ЦК лица и НКО-ЦК с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Головная организация
2	Дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие)
3	Зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие)
4	Совместно контролируемое предприятие
5	Структурированная организация
6	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа НКО-ЦК
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) НКО-ЦК
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 НКО-ЦК, 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 НКО-ЦК, в том числе головной кредитной организации банковской группы
10	Физические лица – работники НКО-ЦК
11	Близкие родственники связанных с НКО-ЦК лиц
12	Юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с НКО-ЦК лиц
13	Иные лица, связанные с НКО-ЦК
14	Прочие заемщики

10. В графе 6 раздела 3 указывается величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера, величина риска на связанное с НКО-ЦК лицо (группу связанных с НКО-ЦК лиц) (Крл). В графе 7 раздела 3 указывается величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ), определяемая в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И, в графе 8 раздела 3 указывается величина риска по производным финансовым инструментам (КРС), определяемая в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П

«Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»[1].

11. В графе 9 раздела 3 указывается для квалифицированных центральных контрагентов значение величины риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам, для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, не являющихся квалифицированными центральными контрагентами, значение показателя концентрации кредитных рисков на одного заемщика или группу связанных заемщиков (далее при совместном упоминании – размер РК). В графе 10 раздела 3 указывается для квалифицированных центральных контрагентов значение величины риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц), для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, не являющихся квалифицированными центральными контрагентами, значение показателя концентрации кредитных рисков на связанное с центральным контрагентом лицо (группу связанных с центральным контрагентом лиц) (далее при совместном упоминании – размер РСЛ). В графах 11 и 13 раздела 3 справочно указываются максимальные за отчетный период размер РК и размер РСЛ по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с НКО-ЦК лиц, каждому связанному с НКО-ЦК лицу и каждой группе лиц.

В графах 12 и 14 раздела 3 указываются даты, в которые размер РК или размер РСЛ, отраженные в графах 9 и 10 раздела 3 соответственно, достигали максимума.

В случае если в течение отчетного периода размер РК и размер РСЛ, отражаемые в Отчете, достигали максимума несколько раз, в графах 12 и 14 раздела 3 указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) были достигнуты максимальные размеры.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63148.

При заполнении граф 9–11 и 13 раздела 3 размер РК и размер РСЛ указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Даты в графах 12 и 14 раздела 3 указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков и группу связанных с НКО-ЦК лиц, информация в графе 9 раздела 3 о размере РК по группе связанных заемщиков может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков и группы связанных с НКО-ЦК лиц, заполнению подлежат графы 9 и 10 раздела 3.

12. Квалифицированные центральные контрагенты, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленные в Положении Банка России № 658-П, заполняют раздел 4 Отчета построчно отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, на которую было допущено нарушение, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОВОЙ НАГРУЗКЕ ЗАЕМЩИКОВ – ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

по состоянию на «__»_____ ____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409704

Квартальная

Раздел 1. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены потребительские кредиты (займы)

Период, в котором возникли требования	Интервал ПДН заемщика, процентов		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.	Характеристика кредита (займа)					Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 360 дней, тыс. руб.
	рассчитанный при принятии решения	рассчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		валюта кредита (займа)	код актива	код категории потребительского кредита (займа)	статус кредита (займа)	интервал ПСК, процентов						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены ипотечные кредиты (займы), кредиты (займы) на финансирование по договору участия в долевом строительстве

Период, в котором возникли требования	Интервал ПДН заемщика, процентов		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.	Характеристика кредита (займа)						Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 361 до 720 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 720 дней, тыс. руб.
	рассчитанный при принятии решения	рассчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		валюта кредита (займа)	код актива	первоначальный взнос по кредиту (займу), процентов	статус кредита (займа)	интервал соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога, процентов								
								на дату выдачи кредита (займа)	на отчетную дату							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц» (далее – Отчет) подлежит представлению в Банк России кредитными организациями, у которых средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих году представления Отчета, соответствует или превышает 60 миллиардов рублей. Средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц рассчитывается как среднеарифметическое значение сумм остатков на балансовых счетах №№ 455А (кроме 45523), 457А (кроме 45713), 45815, 45817 на начало каждого месяца соответствующего года.

Отчет включает в себя информацию о долговой нагрузке заемщика – физического лица и иных сведениях, предусмотренных Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»[1] (далее – Указание Банка России № 6411-У).

2. В Отчет включается информация по предоставленным кредитам (займам), в отношении которых кредитной организацией в соответствии со статьей 5^1 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ) был осуществлен расчет показателя долговой нагрузки заемщика (далее – ПДН).

Указанная в абзаце первом настоящего пункта информация включается в Отчет до момента погашения, списания с баланса или продажи кредитов (займов).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398.

3. В раздел 1 Отчета включается информация о требованиях по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте, предусмотренных пунктом 1.1 Указания Банка России № 6411-У, за исключением требований по кредитам (займам), информация о которых включается в раздел 2 Отчета.

В раздел 2 Отчета включается информация о требованиях по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте, а также по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте на финансирование по договору участия в долевом строительстве, предусмотренных пунктом 1.1 Указания Банка России № 6411-У.

Сведения о кредитах (займах) физических лиц, права требования по которым были переданы кредитной организации, не включаются в Отчет, если в отношении таких кредитов (займов) кредитной организацией не производился расчет ПДН.

4. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) головным офисом кредитной организации по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В случае выявления за любой отчетный квартал в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее пятого рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

5. По разделу 1 Отчета в одной строке группируются кредиты (займы), выданные кредитной организацией в пределах одного месяца, показатели которых соответствуют одному интервалу (графы 2–4, 9 раздела 1 Отчета) и принимают одинаковые значения (графы 5–8 раздела 1 Отчета). При этом в графах 10–15 раздела 1 Отчета указываются суммарные значения по сгруппированным кредитам (займам).

По разделу 2 Отчета в одной строке группируются кредиты (займы), выданные кредитной организацией в пределах одного месяца, показатели которых соответствуют одному интервалу (графы 2–4, 9, 10 раздела 2 Отчета) и принимают одинаковые значения (графы 5–8 раздела 2 Отчета). При этом в графах 11–17 раздела 2 Отчета указываются суммарные значения по сгруппированным кредитам (займам).

5.1. В графе 1 раздела 1 и раздела 2 Отчета указываются месяц и год возникновения требований по кредитам (займам) в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год.

По кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, в графе 1 раздела 1 Отчета указываются месяц и год совершения операций по выдаче физическим лицам денежных средств с использованием банковских карт, в том числе на условиях овердрафта.

При принятии кредитной организацией решения о реструктуризации задолженности по кредиту (займу) и (или) при принятии кредитной организацией решений, изменяющих условия договора кредита (займа), в том числе при продлении срока действия договора кредита (займа) (за исключением решения об изменении лимита кредитования по кредиту, предоставляемому с использованием банковской карты), в графе 1 раздела 1 и раздела 2 Отчета указываются месяц и год реструктуризации задолженности по кредиту (займу) или изменений условий договора кредита (займа).

5.2. В графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение ПДН, рассчитанное при принятии решения,

предусмотренного частью 1 статьи 5^1 Федерального закона № 353-ФЗ, на наиболее позднюю дату.

В графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение ПДН, рассчитанное в течение срока действия договора кредита (займа) на наиболее позднюю дату, за исключением случаев принятия решений, предусмотренных частью 1 статьи 5^1 Федерального закона № 353-ФЗ. В иных случаях графа 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета не заполняется.

В графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета и графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается:

[0; 10] – если значение ПДН не превышает или соответствует 10 процентам;

(10; 20] – если значение ПДН превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

более 100 – если значение ПДН превышает 100 процентов.

В графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета и графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается один интервал.

5.3. В графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует величина среднемесячного дохода заемщика, рассчитанная в порядке, определенном в соответствии с частью 4 статьи 5^1 Федерального закона № 353-ФЗ, на дату расчета ПДН (в случае, указанном в абзаце втором подпункта 5.2 настоящего пункта, – на наиболее позднюю дату расчета ПДН).

В графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается:

[0; 12] – если значение дохода заемщика не превышает или соответствует 12 тысячам рублей;

(12; 20] – если значение дохода заемщика превышает 12 тысяч рублей и не превышает или соответствует 20 тысячам рублей;

(20; 40] – если значение дохода заемщика превышает 20 тысяч рублей и не превышает или соответствует 40 тысячам рублей;

(40; 75] – если значение дохода заемщика превышает 40 тысяч рублей и не превышает или соответствует 75 тысячам рублей;

(75; 125] – если значение дохода заемщика превышает 75 тысяч рублей и не превышает или соответствует 125 тысячам рублей;

более 125 – если значение дохода заемщика превышает 125 тысяч рублей;

использовано среднее значение по региону – если кредитной организацией для расчета ПДН используется значение дохода, определенного на основе данных о среднедушевом денежном доходе, предусмотренных позицией 1.9.7 раздела I Федерального плана статистических работ, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 6 мая 2008 года № 671-р (далее – распоряжение Правительства Российской Федерации № 671-р), и опубликованных на официальном сайте Федеральной службы государственной статистики в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с пунктом 2 распоряжения Правительства Российской Федерации № 671-р.

В случае если условия кредита (займа), в отношении которого рассчитан ПДН, предусматривают наличие созаемщика (созаемщиков) и кредитная организация в целях расчета ПДН определяет величину совокупного среднемесячного дохода заемщика и созаемщика (созаемщиков), при определении интервала среднемесячного дохода заемщика учитывается значение их совокупного среднемесячного дохода.

В графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается один интервал.

5.4. В графе 5 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

В графе 5 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается один код.

5.5. В графе 6 раздела 1 и раздела 2 Отчета код актива указывается в соответствии с приложением 7 «Коды активов, используемые для определения надбавок к коэффициентам риска» к Указанию Банка России № 6411-У (далее – Коды активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У), без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев.

В графе 6 раздела 1 Отчета указывается один код, соответствующий разделу II, IV или VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У).

В графе 6 раздела 2 Отчета указывается один код, соответствующий разделу III или VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У).

Информация по иным разделам Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 6411-У) не указывается.

5.6. В графе 7 раздела 1 Отчета код категории потребительского кредита (займа) отражается следующим образом:

5.6.1. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного средства, сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:

1.1 – для потребительских кредитов (займов) на приобретение автотранспортного средства с пробегом от 0 до 1000 км включительно;

1.2 – для потребительских кредитов (займов) на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 км.

5.6.2. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа), определяют сумму лимита кредитования, в

том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по кодам «1.1», «1.2», «3.1.1», «3.1.2», «3.2», «5», в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:

2.1 – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

2.2 – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

2.3 – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей.

5.6.3. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования потребительского кредита (займа) и необходимости предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа), определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и которые предоставляются путем перечисления средств на основании письменных распоряжений клиентов-заемщиков – физических лиц торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (POS-кредиты), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по кодам «1.1», «1.2», в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:

3.1.1 – для потребительских кредитов (займов) со сроком предоставления до 1 года при сумме потребительского кредита (займа) до 100 тысяч рублей;

3.1.2 – для потребительских кредитов (займов) со сроком предоставления до 1 года при сумме потребительского кредита (займа) свыше 100 тысяч рублей;

3.2 – для потребительских кредитов (займов) со сроком предоставления свыше 1 года.

5.6.4. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют 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 определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по другому договору потребительского кредита (займа), в графе 7 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов:

для потребительских кредитов (займов) со сроком предоставления до 1 года:

4.1.1 – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

4.1.2 – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

4.1.3 – при сумме потребительского кредита (займа) от 100 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

4.1.4 – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей;

для потребительских кредитов (займов) со сроком предоставления свыше 1 года:

4.2.1 – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

4.2.2 – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

4.2.3 – при сумме потребительского кредита (займа) от 100 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

4.2.4 – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей.

5.6.5. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых предусматривают получение заемщиком на свой банковский счет, открытый у кредитора, заработной платы, иных регулярных

выплат, начисляемых в связи с исполнением трудовых обязанностей, и (или) пенсий, пособий и иных социальных или компенсационных выплат, в графе 7 раздела 1 Отчета указывается код «5».

5.6.6. В коды «4.1.1» – «4.1.4» и «4.2.1» – «4.2.4» не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по кодам «1.1», «1.2», «2.1» – «2.3», «3.1.1», «3.1.2», «3.2», «5».

Срок до 1 года для категорий потребительских кредитов (займов) (коды «3.1.1», «3.1.2», «4.1.1» – «4.1.4») включает в себя количество календарных дней, меньшее или равное действительному числу календарных дней в году (365 или 366).

При составлении раздела 1 Отчета по кодам «2.1», «4.1.1», «4.2.1» в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 29 999 рублей включительно, по коду «2.2» – от 30 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по кодам «4.1.2», «4.2.2» – от 30 000 рублей до 99 999 рублей включительно, по коду «3.1.1» – до 99 999 рублей включительно, по коду «3.1.2» – от 100 000 рублей включительно, по кодам «4.1.3», «4.2.3» – от 100 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по кодам «2.3», «4.1.4», «4.2.4» – от 300 000 рублей включительно.

5.6.7. При отсутствии возможности соотнесения кода категории кредита (займа) с кодом актива, предусмотренного графой 6 раздела 1 Отчета, в графе 7 раздела 1 Отчета указывается «Прочее».

5.6.8. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается один код.

5.7. Графа 7 раздела 2 Отчета заполняется по кредитам (займам), предоставленным на финансирование по договору участия в долевом строительстве.

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается размер первоначального взноса за счет собственных денежных средств заемщика – физического лица по договору участия в долевом строительстве, на финансирование которого был предоставлен кредит (заем), выраженный в процентах (далее – первоначальный взнос по кредиту (займу).

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается:

[0; 10] – если первоначальный взнос по кредиту (займу) не превышает или соответствует 10 процентам;

(10; 20] – если первоначальный взнос по кредиту (займу) превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов.

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается одно значение.

5.8. В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается:

на балансе банка – для кредитов (займов), находящихся на балансе кредитной организации;

списан с баланса – для кредитов (займов), долг по которым признан безнадежным и списан с баланса кредитной организации;

продан – для кредитов (займов), по которым произошла уступка права требования.

В случае уступки права требования по кредиту (займу) или списания его с баланса кредитной организации, информация, предусмотренная Отчетом, представляется в составе Отчета за тот отчетный период, в котором произошла уступка права требования или произведено списание кредита (займа).

В случае если на отчетную дату кредит (заем) погашен, информация о таком кредите (займе) не включается в Отчет.

В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается одно значение.

5.9. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение полной стоимости потребительского кредита (займа) (далее – ПСК) на дату предоставления кредита (займа).

В графе 9 раздела 1 Отчета указывается:

[0; 5] – если значение ПСК не превышает или соответствует 5 процентам;

(5; 6] – если значение ПСК превышает 5 процентов и не превышает или соответствует 6 процентам;

и далее с интервалом в один процент до достижения 40 процентов;

более 40 – если значение ПСК превышает 40 процентов.

В графе 9 раздела 1 Отчета указывается один интервал.

5.10. В графе 9 раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует соотношение величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога, определяемый на дату выдачи кредита (займа).

В графе 10 раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует соотношение величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога, определяемый на отчетную дату.

В графах 9 и 10 раздела 2 Отчета указывается:

[0; 10] – если значение соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога не превышает или соответствует 10 процентам;

(10; 20] – если значение соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

более 100 – если значение соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога превышает 100 процентов.

В графах 9 и 10 раздела 2 Отчета указывается один интервал.

5.11. В графах 10–15 раздела 1 Отчета, графах 11–17 раздела 2 Отчета информация указывается следующим образом:

5.11.1. В графе 10 раздела 1 Отчета, в графе 11 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов без просроченных платежей по такому кредиту (займу) на отчетную дату в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.2. В графе 11 раздела 1 Отчета, в графе 12 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 1 дня до 30 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.3. В графе 12 раздела 1 Отчета, в графе 13 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 31 дня до 90 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.4. В графе 13 раздела 1 Отчета, в графе 14 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 91 дня до 180 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.5. В графе 14 раздела 1 Отчета, в графе 15 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 181 дня до 360 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.6. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 360 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.7. В графе 16 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 361 дня до 720 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.8. В графе 17 раздела 2 Отчета указывается общая задолженность по кредиту (займу) с учетом начисленных (накопленных) процентов, по которому на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 720 дней, в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

5.11.9. При наличии нескольких просроченных платежей по кредиту (займу) информация о задолженности по такому кредиту (займу) включается в одну из граф 11–15 раздела 1 Отчета, одну из граф 12–17 раздела 2 Отчета, предусматривающих наличие просроченных платежей с наибольшей продолжительностью.

При наличии одного или нескольких просроченных платежей в рамках одной операции по выдаче физическим лицам денежных средств по кредиту (займу), предоставленному с использованием банковской карты, информация о таком платеже (таких платежах) включается в одну из граф 11–15 раздела 1 Отчета, предусматривающих наличие просроченных платежей с наибольшей продолжительностью по указанной операции, вне зависимости от наличия просроченных платежей в рамках совершения иных операций по такому кредиту (займу).

5.11.10. Информация в графах 10–15 раздела 1 Отчета, графах 11–17 раздела 2 Отчета указывается с учетом следующего:

для кредитов (займов) со статусом «списан с баланса» или «продан» в соответствующих графах 10–15 раздела 1 Отчета, графах 11–17 раздела 2 Отчета указывается оборот денежных средств по счетам за отчетный период с учетом сроков по просроченным платежам;

по кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте, задолженность (графы 10–15 раздела 1 Отчета, графы 11–17 раздела 2 Отчета соответственно) пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке

России)», на дату составления Отчета или по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному соглашением сторон и действующему на дату составления Отчета.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМАХ ВНЕБИРЖЕВЫХ СДЕЛОК

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409706
Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Внебиржевые сделки покупки и продажи ценных бумаг (кроме сделок репо)

Подраздел 1.1. Сведения о сделках, за исключением сделок, заключенных через вышестоящего брокера

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								
1.4	векселя, в том числе по каждому векселедателю:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
1.5	ипотечные сертификаты участия								
1.6	депозитные сертификаты								
1.7	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.7.1	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
...	...								
1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента)								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего, в том числе:	X	X						
2.1	по каждой ценной бумаге:								
...									

Подраздел 1.2. Сведения о сделках, заключенных через вышестоящего брокера

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.7.1	...								
...	...								
1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента)								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего, в том числе:	X	X						
2.1	по каждой ценной бумаге:								
...									

Раздел 2. Внебиржевые сделки репо

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								
1.4	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего, в том числе:	X	X						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.1	по каждой ценной бумаге:								
...									

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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 ими в течение отчетного периода (отчетного месяца, отчетного квартала) профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

2. Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями – профессиональными участниками (за исключением кредитных организаций – профессиональных участников, не определивших ни по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»[1] (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П,

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

показатели деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П (далее – квартальный диапазон), в том числе банков с базовой лицензией) – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

кредитными организациями – профессиональными участниками, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, в том числе банками с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. Отчет составляется на основании данных внутреннего учета по всем внебиржевым сделкам (по покупке, продаже ценных бумаг и сделкам репо), заключенным кредитной организацией – профессиональным участником, за исключением сделок с закладными и сделок, информация о которых представляется в репозитарий кредитной организацией – профессиональным участником или другой стороной по сделке.

Отчет включает в себя информацию по кредитной организации – профессиональному участнику в целом, в том числе информацию по ее филиалам.

Информация о сделках с иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, в Отчет не включается.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых значений показателей, «–» (прочерк) для символьных значений показателей.

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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату заключения сделки.

В случае выявления за любой отчетный период в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией – профессиональным участником Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

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

В подразделе 1.1. раздела 1 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок по покупке и продаже ценных бумаг (за исключением сделок репо), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный период по всем операциям от своего имени и за свой счет, а также заключенных во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами, независимо от факта поставки или расчетов, за исключением сделок, заключенных через вышестоящего брокера.

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

Сделки с облигациями отражаются с учетом накопленного купонного дохода.

5. В разделе 2 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок репо, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный период 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 разделе 2 Отчета отражаются по первой части сделки. Информация о расчетах по второй части сделки репо в Отчете не отражается. Направление сделки репо определяется по первой части сделки репо.

Сделки репо с корзиной ценных бумаг Банка России в Отчете не отражаются.

6. В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается наименование актива (ценной бумаги). В целях составления Отчета к наименованию ценной бумаги относится тип ценной бумаги и полное наименование эмитента. В отношении депозитарных расписок указываются наименование лица, выпустившего депозитарную расписку, и наименование эмитента ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. В отношении инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название паевого инвестиционного фонда.

7. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг (при наличии).

8. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (при наличии).

9. В графах 5 и 6 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок с ценными бумагами, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный период от своего имени и за свой счет, в тысячах рублей.

10. 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 период, в тысячах рублей.

11. 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 период, в тысячах рублей.

12. В графах 7 и 8 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок с ценными бумагами, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный период во исполнение договоров на брокерское обслуживание, в тысячах рублей.

13. В графах 9 и 10 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок с ценными бумагами, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный период во исполнение договоров на управление ценными бумагами, в тысячах рублей.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ДЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ИНВЕСТИЦИОННОМУ КОНСУЛЬТИРОВАНИЮ

по состоянию на «___» _____ _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409707
Месячная

Раздел 1. Сведения о депозитарной деятельности

Подраздел 1.1. Сведения о количестве клиентов по депозитарным договорам

Категория клиента	Статус клиента	Код страны по ОКСМ	Код территории по ОКАТО	Количество клиентов, единиц
1	2	3	4	5

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.2. Количество счетов депо, открытых по депозитарным договорам, и иных счетов

Вид счета депо и иного счета	Количество счетов депо, единиц	
	всего	в том числе с положительным значением остатков
1	2	3

Подраздел 1.3. Доходы и расходы, относящиеся к депозитарной деятельности

Вид операции	Сумма комиссионных	
	доходов, руб.	расходов, руб.
1	2	3

Раздел 2. Сведения о деятельности по инвестиционному консультированию

Подраздел 2.1. Сведения о количестве клиентов по договорам об инвестиционном консультировании

Статус клиента	Квалификация инвестора	Код страны по ОКСМ	Код территории по ОКАТО	Количество клиентов, единиц	Количество инвестиционных рекомендаций, единиц
1	2	3	4	5	6

Подраздел 2.2. Сведения о клиентах инвестиционного советника

Тип программы	Название программы	Квалификация инвестора	Категория клиента	Тип клиента	Статус клиента	Количество клиентов, единиц	Количество инвестиционных рекомендаций, единиц	Количество клиентов по договорам, заключенным в отчетном периоде, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими деятельность по инвестиционному консультированию, имеющими лицензии на осуществление депозитарной деятельности, в том числе имеющими лицензии на осуществление депозитарной деятельности и лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение месяца, за который представляется Отчет (далее – отчетный месяц), профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата), и представляется кредитной организацией – профессиональным участником в Банк России не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

1.2. Стоимостные показатели приводятся в рублях без десятичных знаков.

1.3. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых значений показателей, «–» (прочерк) для символьных значений показателей.

1.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1

статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.5. В случае получения сведений о смерти клиента – физического лица исправленные показатели Отчета за предыдущие отчетные месяцы в Банк России не представляются.

Глава 2. Составление подраздела 1.1 раздела 1 Отчета

2.1. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.1) указываются сведения о депозитарной деятельности кредитной организации – профессионального участника, в том числе сведения о количестве депонентов кредитной организации – профессионального участника, имеющих действующие депозитарные договоры на конец отчетного месяца.

В случае если у депонента имеется несколько действующих депозитарных договоров на конец отчетного месяца, при подсчете количества клиентов он учитывается однократно.

2.2. В графе 1 подраздела 1.1 указывается категория клиента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	Депонент отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника, клиент по договорам об инвестиционном консультировании
2	Юридическое лицо	

2.3. В графе 2 подраздела 1.1 указывается статус клиента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Активные клиенты
2	Неактивные клиенты

В целях составления Отчета к активным клиентам относятся клиенты, имеющие действующие депозитарные договоры, по счетам депо которых совершена как минимум одна депозитарная операция по поручению клиента

или его представителя, изменяющая остатки ценных бумаг на счетах депо в депозитарии, за отчетный месяц.

2.4. В графе 3 подраздела 1.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является клиент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для клиентов – резидентов Российской Федерации указывается код Российской Федерации «643».

В графах Отчета, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для нерезидентов, в случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), – код «996»;

для филиалов иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».

В случае если клиент зарегистрирован на территории города Байконура в целях составления Отчета указывается код «643», при этом в графе 4 подраздела 1.1 указывается значение «55».

2.5. В графе 4 подраздела 1.1 для клиентов – резидентов, а также для международных компаний (в графе 3 подраздела 1.1 указан код «643» и «996» соответственно) указываются в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент (первые пять разрядов кода

субъекта Российской Федерации – для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов). В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент, а также для клиентов – нерезидентов, за исключением международных компаний, указывается значение «00». В случае если лицо зарегистрировано вне территории Российской Федерации, на территории города Байконура, указывается значение «55».

2.6. В графе 5 подраздела 1.1 указывается общее количество депонентов по депозитарным договорам на конец отчетного месяца.

Глава 3. Составление подраздела 1.2 раздела 1 Отчета

3.1. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.2) указываются сведения о количестве счетов депо, открытых по депозитарным договорам, и иных счетов по состоянию на конец отчетного месяца. В случае если договор счета депо расторгнут по состоянию на конец отчетного месяца, но счет депо в связи с наличием на нем остатка ценных бумаг не закрыт по состоянию на конец отчетного месяца, такой счет депо подлежит отражению в подразделе 1.2.

3.2. В графе 1 подраздела 1.2 указывается вид счета депо (иного счета), открытого в кредитной организации – профессиональном участнике, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
NOMINEE	Счет депо номинальных держателей
FAUTNOMINEE	Счет депо иностранных номинальных держателей
OWNER	Счет депо владельцев
DEPOPROG	Счет депо депозитарных программ
TRUSTEE	Счет депо доверительного управляющего
ISSUER	Казначейский лицевой счет (счет депо) эмитентов
EMISSION	Эмиссионный счет
DEPOSIT	Депозитный счет депо
TRANSIT	Транзитный счет депо
HOLDER	Счет клиентов номинальных держателей
FAUTHOLDER	Счет депо иностранных уполномоченных держателей

1	2
NONE	Счет неустановленных лиц
SUBOWNER	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый владельцам
SUBTRUSTEE	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый доверительным управляющим
ESCROW	Счет депо эскроу-агента
OTHER	Иные счета (счета депо) (в том числе счета, предназначенные для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг)

3.3. В графе 2 подраздела 1.2 указывается общее количество счетов депо, открытых по депозитарным договорам, и иных счетов по состоянию на конец отчетного месяца в разрезе каждого вида счета депо и иного счета.

3.4. В графе 3 подраздела 1.2 указывается количество счетов депо и иных счетов, на которых остатки ценных бумаг (иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг) и цифровых прав на отчетную дату были больше нуля (ненулевые).

Глава 4. Составление подраздела 1.3 раздела 1 Отчета

4.1. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.3) указываются сведения о комиссионных доходах и расходах, полученных и уплаченных кредитной организацией – профессиональным участником при осуществлении депозитарной деятельности, услуг по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг, деятельности специализированного депозитария и деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда нарастающим итогом с начала года.

4.2. В графе 1 подраздела 1.3 указывается вид операции, по которой получен доход или уплачен расход кредитной организацией – профессиональным участником, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Оказание услуг по депозитарным договорам
2	Оказание услуг по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг

1	2
3	Оказание услуг по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов
4	Оказание услуг по деятельности специализированного депозитария

Суммы доходов и расходов по каждому виду операции указываются отдельной строкой.

4.3. В графе 2 подраздела 1.3 указывается сумма полученного комиссионного дохода в разрезе каждой операции, указанной в графе 1 подраздела 1.3, в рублях.

4.4. В графе 3 подраздела 1.3 указывается сумма уплаченного комиссионного расхода в разрезе каждой операции, указанной в графе 1 подраздела 1.3, в рублях.

Глава 5. Составление подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

5.1. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета (далее – подраздел 2.1) указываются сведения о количестве клиентов, имеющих действующие договоры об инвестиционном консультировании с кредитной организацией – профессиональным участником на конец отчетного периода, и о количестве предоставленных им индивидуальных инвестиционных рекомендаций за отчетный месяц.

5.2. Графа 1 подраздела 2.1 заполняется с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1.

В целях составления подраздела 2.1 к активным клиентам относятся клиенты, заключившие договоры об инвестиционном консультировании, действующие по состоянию на конец отчетного месяца, которым за отчетный месяц предоставлена хотя бы одна индивидуальная инвестиционная рекомендация, в том числе если клиент не воспользовался индивидуальной инвестиционной рекомендацией в отчетном месяце.

5.3. В графе 2 подраздела 2.1 указывается квалификация инвестора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Квалифицированный инвестор
2	Неквалифицированный инвестор

5.4. Графы 3 и 4 подраздела 2.1 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения граф 3 и 4 подраздела 1.1 соответственно.

5.5. В графе 5 подраздела 2.1 указывается общее количество клиентов по договорам об инвестиционном консультировании, действующим на конец отчетного месяце.

5.6. В графе 6 подраздела 2.1 указывается общее количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, предоставленных кредитной организацией – профессиональным участником клиентам по договорам об инвестиционном консультировании в отчетном месяце.

Глава 6. Составление подраздела 2.2 раздела 2 Отчета

6.1. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета (далее – подраздел 2.2) указываются сведения о клиентах инвестиционного советника в разрезе источника представления индивидуальной инвестиционной рекомендации.

6.2. В графе 1 подраздела 2.2 указывается тип программы инвестиционного консультирования с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Программа автоконсультирования
2	Программа автоследования
3	Программа инвестиционного консультирования сочетает в себе программы автоконсультирования и автоследования
4	Иное

6.3. В графе 2 подраздела 2.2 указывается название программы инвестиционного консультирования (при наличии).

6.4. Графа 3 и графа 6 подраздела 2.2 заполняются с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 2 подраздела 2.1 и графы 2 подраздела 1.1 соответственно.

В целях составления подраздела 2.2 к активным клиентам относятся клиенты, заключившие договоры об инвестиционном консультировании, которым за отчетный месяц предоставлена хотя бы одна индивидуальная инвестиционная рекомендация, в том числе если клиент не воспользовался индивидуальной инвестиционной рекомендацией в отчетном месяце.

6.5. Графа 4 подраздела 2.2 заполняется так же, как графа 1 подраздела 1.1.

6.6. В графе 5 подраздела 2.2 указывается тип клиента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Резидент
2	Нерезидент

6.7. Графы 7 и 8 подраздела 2.2 заполняются так же, как графы 5 и 6 подраздела 2.1 соответственно.

6.8. В графе 9 подраздела 2.2 указывается общее количество клиентов по договорам об инвестиционном консультировании, заключенным в отчетном месяце, вне зависимости от того, расторгнут или продолжает действовать договор об инвестиционном консультировании с клиентом по состоянию на конец отчетного месяца. В случае если у клиента имеется несколько действующих договоров об инвестиционном консультировании на конец отчетного месяца, он отражается в Отчете однократно.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО[2]	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, КЛИРИНГОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИЛИ РЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409708

Квартальная

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, контролеров (за исключением руководителей органов управления) и должностных лиц (руководителей структурных подразделений), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, всего, в том числе:	
1.1	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления дилерской деятельности, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами	
1.2	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления деятельности по инвестиционному консультированию	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
1.3	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления депозитарной деятельности	
1.4	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления клиринговой деятельности	
1.5	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления репозитарной деятельности	
1.6	количество контролеров (за исключением руководителей органов управления) кредитной организации	
1.7	количество должностных лиц (руководителей структурных подразделений) кредитной организации, осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком	
1.8	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, осуществляющих ведение внутреннего учета	
2	Количество штатных работников кредитной организации, всего, в том числе:	
2.1	нерезидентов	
3	Количество работников, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности, всего, в том числе:	
3.1	количество работников, к функциям которых относится осуществление брокерской деятельности	
3.2	количество работников, к функциям которых относится осуществление дилерской деятельности	
3.3	количество работников, к функциям которых относится осуществление деятельности по управлению ценными бумагами	
3.4	количество работников, к функциям которых относится осуществление деятельности по инвестиционному консультированию	
3.5	количество работников, к функциям которых относится осуществление депозитарной деятельности	
3.6	количество работников, к функциям которых относится ведение внутреннего учета	
3.7	количество работников, к функциям которых относится осуществление клиринговой деятельности	
3.8	количество работников, к функциям которых относится осуществление репозитарной деятельности	
3.9	количество работников (специалистов) структурных подразделений, в обязанности которых входит осуществление внутреннего контроля кредитной организации (за исключением работников структурных подразделений, в обязанности которых входит осуществление внутреннего контроля в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, и работников структурных подразделений, в обязанности которых входит осуществление внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения)	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности»

1. Отчетность по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими деятельность по инвестиционному консультированию, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности (далее – отчитывающиеся кредитные организации), независимо от того, осуществлялась ли ими указанная деятельность в течение квартала, за который представляется Отчет (далее – отчетный квартал).

Отчет составляется отчитывающимися кредитными организациями по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

В случае отсутствия значений по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых показателей.

В случае выявления за любой отчетный квартал в течение последних трех лет фактов представления отчитывающейся кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

2. По строке 1 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, контролеров (за исключением руководителей органов управления отчитывающейся кредитной организации), должностных лиц (руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком. В случае временного отсутствия указанных лиц на конец отчетного квартала по строке 1 Отчета учитывается количество лиц, назначенных исполняющими обязанности указанных лиц по состоянию на конец отчетного квартала.

По строке 1.1 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления дилерской деятельности, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами.

По строке 1.2 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления деятельности по инвестиционному консультированию.

По строке 1.3 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления депозитарной деятельности.

По строке 1.4 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления клиринговой деятельности.

По строке 1.5 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления репозитарной деятельности.

По строке 1.6 Отчета указывается количество контролеров (за исключением органов управления) отчитывающейся кредитной организации.

По строке 1.7 Отчета указывается количество должностных лиц (руководителей структурных подразделений) отчитывающейся кредитной организации, осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

По строке 1.8 Отчета указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, осуществляющих ведение внутреннего учета.

По строке 2 Отчета указывается согласно утвержденному штатному расписанию отчитывающейся кредитной организации общее количество штатных работников, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности. При этом вакантные единицы по строке 2 Отчета не указываются.

По строке 2.1 Отчета указывается согласно утвержденному штатному расписанию отчитывающейся кредитной организации общее количество штатных работников – нерезидентов, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности.

По строке 3 Отчета отражается информация обо всех работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.1 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление брокерской деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.2 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление дилерской деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.3 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.4 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление деятельности по инвестиционному консультированию, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.5 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление депозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.6 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится ведение внутреннего учета, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.7 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление клиринговой деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.8 Отчета отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление репозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

По строке 3.9 Отчета отражается информация о работниках (специалистах) структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление внутреннего контроля отчитывающейся кредитной организации, за исключением работников структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, в обязанности которых входит осуществление внутреннего контроля в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, и работников структурных подразделений, в обязанности которых входит осуществление внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также за исключением лиц, указанных по строке 1 Отчета.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ИНОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ УЧАСТНИКА КЛИРИНГА

по состоянию на «___» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации_____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409710
Месячная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Участник клиринга				Наименование организатора торговли	Наименование торговой (биржевой) секции организатора торговли	Объем индивидуального клирингового и иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), тыс. руб.					Денежные средства, используемые клиринговой организацией в своих интересах, тыс. руб.	Драгоценные металлы, используемые клиринговой организацией в своих интересах, тыс. руб.	Итого (сумма граф 8–12), тыс. руб.	Требуемый размер обеспечения, тыс. руб.
							денежные средства		ценные бумаги	драгоценные металлы	иное имущество				
	наименование	ИНН	ОГРН	группа (категория) участника клиринга			рубли	иностранная валюта							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1												X	X		
2												X	X		
3												X	X		
Итого															X

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409710
«Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении
и ином обеспечении участника клиринга»

1. Отчетность по форме 0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность (далее – клиринговая организация), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

В Отчете не отражается информация, представляемая клиринговыми организациями в Банк России в составе, установленном на основании части 16^1 статьи 5 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

2. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер участника клиринга в Отчете.

3. В графе 2 Отчета указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование участника клиринга. В случае если участником клиринга – резидента является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или в латинской транслитерации.

4. В графе 3 Отчета для участников клиринга – резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для участников клиринга – нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране

регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у клиринговой организации информации об ИНН участников клиринга – резидентов, информации о TIN участников клиринга – нерезидентов или регистрационном номере в стране регистрации участников клиринга – нерезидентов в графе 3 Отчета указываются: для участников клиринга – резидентов 10 нулей, для участников клиринга – нерезидентов 3 нуля.

5. В графе 4 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) участника клиринга – резидента, для индивидуального предпринимателя – резидента указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП). При отсутствии у клиринговой организации информации об ОГРН (ОГРНИП) участника клиринга – резидента в графе 4 Отчета указываются 13 (15) нулей. Для участника клиринга – нерезидента в графе 4 Отчета проставляется условное обозначение «НР».

6. В случае если участником клиринга является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графах 3 и 4 Отчета указываются ИНН и ОГРН международной компании.

7. В графе 5 Отчета указывается группа (категория) участника клиринга, определенная в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации. В случае отсутствия группы (категории) участника клиринга проставляется прочерк.

8. В графе 6 Отчета указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование организатора торговли. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графе 6 Отчета указывается «внебиржевой».

9. В случае если правилами клиринга предусмотрено, что индивидуальное клиринговое обеспечение рассчитывается по участнику

клиринга по каждой торговой (биржевой) секции, в графе 7 Отчета указывается наименование торговой (биржевой) секции, а графы 8–12, 15, 16 Отчета заполняются для каждой торговой (биржевой) секции отдельно. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графе 7 Отчета указывается «внебиржевой».

10. В графах 8–12 Отчета отражается величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения участника клиринга, за исключением коллективного клирингового обеспечения, в разрезе денежных средств, драгоценных металлов, ценных бумаг и иного имущества, являющегося обеспечением исполнения обязательств участника клиринга, на основании данных клиринговых регистров внутреннего учета клиринговой организации.

11. В графе 13 Отчета отражается совокупная величина денежных средств, составляющих индивидуальное и иное клиринговое обеспечение участников клиринга (за исключением коллективного клирингового обеспечения), используемых клиринговой организацией в своих интересах (если это предусмотрено соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении), определяемая на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

12. В графе 14 Отчета отражается совокупная стоимость драгоценных металлов, составляющих индивидуальное клиринговое обеспечение участников клиринга, используемых клиринговой организацией в своих интересах (если это предусмотрено соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении), определяемая на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

13. В графе 15 Отчета указывается сумма значений, указанных в графах 8–12 Отчета.

14. В графе 16 Отчета отражается размер требуемого (необходимого) в соответствии с внутренними документами клиринговой организации

индивидуального и иного клирингового обеспечения участника клиринга, за исключением коллективного клирингового обеспечения, на отчетную дату.

15. В графах 8–16 Отчета:

величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), выраженная в рублях, указывается в тысячах рублей без десятичных знаков;

величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), выраженная в иностранной валюте, указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на последнюю дату отчетного месяца;

величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), в драгоценных металлах указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, на последнюю дату отчетного месяца.

В случае если правилами клиринга (соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, в графах 8–16 Отчета указывается величина имущества, являющегося предметом индивидуального клирингового обеспечения, или иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), стоимость которого определяется клиринговой организацией на основании данных клиринговых регистров внутреннего учета клиринговой организации.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ЦИФРОВЫМ ПРАВАМ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409711
Месячная

Раздел 1. Операции с ценными бумагами

Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо номинального держателя

Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код страны номинального держателя по ОКСМ	Признак номинального держателя	Номер счета депо номинального держателя	Наименование эмитента	ИНН эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8	9

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук						
									всего	из них					
										в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	под арестом
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25

Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе)
26	27	28	29	30	31

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Количество ценных бумаг, штук
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук							Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ
всего	из них												
	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	под арестом							
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

Подраздел 1.2.1. Объем проведенных депозитарных операций с учитываемыми ценными бумагами

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Объем (количество) проведенных операций с учитываемыми ценными бумагами					
											прием ценных бумаг на хранение и учет		снятие ценных бумаг с хранения и учета		перевод между счетами депо в депозитарии	
											количество операций	объем	количество операций	объем	количество операций	объем
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или иных правах

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)							
всего, штук	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также закладные, принадлежащие кредитной организации на праве собственности	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах					
		приобретенных без первоначального признания по сделке репо	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленных на счета кредитной организации	по другим причинам
12	13	14	15	16	17	18	19

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (штук), в том числе			Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук						
				из них					
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах	на эмиссионных счетах	всего	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента	под арестом
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, по ОКСМ
30	31	32	33	34

Подраздел 1.4. Сведения об оценке стоимости вложений в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов (включая переданные кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Код вида деятельности эмитента	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Номинальная стоимость ценной бумаги	Стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Номер балансового счета второго порядка	Накопленный купонный доход, единиц валюты номинала	Переоценка ценных бумаг – отрицательная (положительная) разница, тыс. руб.	Корректировка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость долговых ценных бумаг, или изменения справедливой стоимости при первоначальном признании долевых ценных бумаг, тыс. руб.	Уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости	Категория качества	Расчетный резерв на возможные потери, в процентах	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учтенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Наименование векселедателя	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, единиц валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Стоимость векселя, отраженная в балансе (с учетом накопленного дисконта (процента), на дату принятия на баланс (покупная стоимость)
											условия платежа (код)	дата 1	дата 2				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Стоимость учтенного векселя, отраженная в балансе без учета накопленного дисконта (процента)	Накопленный дисконт (процент), руб.	Переоценка векселей – отрицательная (положительная) разница, руб.	Корректировки, увеличивающие (уменьшающие) стоимость векселя, руб.	Категория качества	Сформированный резерв, руб.	Корректировка резервов на возможные потери, руб.	Дата принятия на баланс	Основание приобретения (поступления) (вид и реквизиты договора при наличии)	Наименование контрагента, у которого приобретен вексель	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента по ОКСМ	Номер балансового счета второго порядка	Место нахождения векселя
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33

ИНН юридического лица либо физического лица, у которого находится вексель	ОГРН контрагента, у которого находится вексель	Код страны юридического лица либо физического лица, у которого находится вексель, но ОКСМ	Основание нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Стоимость реализации, руб.	Дата списания е баланса	Основание выбытия (вид и реквизиты договора при наличии)	Наименование контрагента, в пользу которого произошло выбытие векселя	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента по ОКСМ	Приме-чание
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, единиц валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
						условия платежа (код)	дата 1	дата 2			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Стоимость реализации, единиц валюты номинала	Наименование первого векселедержателя	ИНН первого векселе-держателя	ОГРН первого векселе-держателя	Код страны первого векселе-держателя по ОКСМ	Номер балансового счета второго порядка	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселе-держатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселе-держателя (собственника)	ОГРН векселе-держателя (собственника)	Код страны векселе-держателя (собственника) по ОКСМ	Приме-чание
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25

Подраздел 2.3. Векселя (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащие третьим лицам и находящиеся в кредитной организации на различных основаниях

Номер строки	Наименование векселедателя	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, единиц валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступ-ления	Основания приобретения (поступления) (вид и реквизиты договора при наличии)	Векселе-держатель	Статус векселе-держа-теля (код)	ИНН векселе-держа-теля	ОГРН векселе-держа-теля	Код страны векселе-держателя по ОКСМ	Состояние векселя на отчетную дату	Субъект авалирования (акцептования) векселя	Примеча-ние
условия платежа (код)	день 1	день 2													
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в залог, принятыми кредитной организацией на возвратной основе (репо, заем), в залог

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, штук							
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	Примечание
12	13	14	15	16	17	18	19

Раздел 4. Операции с цифровыми правами

Подраздел 4.1. Цифровые свидетельства, выданные депозитарием

Номер строки	Наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, привлекающего инвестиции	ОГРН (ОГРНИП) лица, привлекающего инвестиции	Код страны лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Наименование оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора инвестиционной платформы	Наименование инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Идентификационный номер утилитарного цифрового права, в отношении которого выдано цифровое свидетельство	Уникальное условное обозначение цифрового свидетельства	Код валюты цифрового свидетельства	Количество утилитарных цифровых прав в одном цифровом свидетельстве	Количество цифровых свидетельств, выпущенных депозитарием
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Подраздел 4.2. Утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ОГРН (ОРГНИП) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Номинальная стоимость ценной бумаги	Наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	Наименование онератора информационной еистемы, в которой оеуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; инвестициоиной платформы
19	20	21	22	23	24

Количество цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав, штук	Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук					Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ
	всего	из них						
		в залоге	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции; лица выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом			
25	26	27	28	29	30	31	32	33

Подраздел 4.2.1. Объем проведенных депозитарных операций с учитываемыми утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами

Номер строки	Наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ОГРН (ОРГНИП) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Объем (количество) проведенных депозитарных операций с учитываемыми утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами			
							прием на учет		снятие с учета	
							количество операций	объем	количество операций	объем
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Подраздел 4.3. Утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, принадлежащие кредитной организации

Номер строки	Наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ОГРН (ОГРНИП) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги
12	13	14	15	16	17	18

Номинальная стоимость ценной бумаги	Наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	Наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; инвестиционной платформы	Балансовая стоимость цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав, руб.
19	20	21	22	23	24	25

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих кредитной организации							
всего, штук	из них количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания)	из них количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах					
		приобретенных без первоначального признания по сделке репо	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленных на счета кредитной организации	по другим причинам
26	27	28	29	30	31	32	33

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, штук					Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права, по ОКСМ	Номер лицензии депозитария, специализированного депозитария, регистратора
всего	из них									
	в залоге	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции; лица, выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом						
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44

Подраздел 4.4. Операции с утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами, переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе, принятыми кредитной организацией на возвратной основе

Номер строки	Наименование (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	ОГРН (ОГРНИП) лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права; лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав	Наименование цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7

Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги
8	9	10	11	12	13	14

Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов, иных цифровых прав; оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, на которой обращаются цифровые финансовые активы и иные цифровые права; инвестиционной платформы
15	16	17	18	19	20	21

Количество цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав, штук										Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции; лица, выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом	
22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации (далее – отчитывающиеся кредитные организации), и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением Отчета, представляемого в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца (далее – отчетная дата).

По состоянию на 1 января текущего года Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее десятого рабочего дня по окончании предыдущего года.

1.2. Отчет составляется по отчитывающейся кредитной организации в целом. Отчитывающиеся кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и (или) лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – специализированный депозитарий), представляют Отчет по подразделам 1.3 и 1.4 раздела 1, подразделам 4.3 и 4.4 раздела 4 и по разделам 2 и 3 в полном объеме.

Отчитывающиеся кредитные организации, имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и лицензии специализированного депозитария и осуществляющие ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого

инвестиционного фонда, по показателям подразделов 1.1, 1.2 раздела 1 Отчета помимо информации о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо, раскрывают также информацию о ценных бумагах, учитываемых ими на лицевых счетах. Информация о ценных бумагах, учитываемых указанными кредитными организациями на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, отражается в Отчете так же, как информация о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо.

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. Полное и сокращенное (при наличии) наименования юридического лица – нерезидента, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица – нерезидента указываются на английском языке или в латинской транслитерации.

1.5. При составлении Отчета государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, следует относить к категории прочих нерезидентов.

1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.

1.7. Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица отчитывающаяся кредитная организация должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, определенным Банком России на основании части четвертой статьи 73^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)». При отражении в Отчете сведений о наименовании юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН. В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН по показателям Отчета указываются данные, имеющиеся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, при этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке к Отчету информацию об отсутствии данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

1.8. При отражении в Отчете сведений о количестве ценных бумаг показатели не должны принимать отрицательные значения.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.1.1. В графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование лица, которому открыт счет депо номинального держателя (иностранного номинального держателя) или которому как номинальному

держателю (иностранному номинальному держателю) открыт субсчет депо к клиринговому счету депо.

2.1.2. В графах 3, 9 и 28 указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц (для графы 9);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графах 3, 9 и 28 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графах 3, 9 и 28 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.1.3. В графах 4, 10 и 29 указывается ОГРН юридического лица – резидента.

2.1.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 9 и 10 указываются ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 9 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) управляющей компании – нерезидента.

2.1.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 9 и 10 указываются ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 9 указывается TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

2.1.6. Для закладных, обязанными по которым являются несколько лиц, в графах 9 и 10 отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

2.1.7. В случае если эмитентом ценных бумаг является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графах 9 и 10 указываются ИНН и ОГРН международной компании.

2.1.8. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 3, 4, 9, 10, 28 и 29, отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

2.1.9. В графах 5, 11 и 30 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не следует указывать в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица (физического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 11 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

Для закладных, обязанными по которым являются несколько лиц, в графе 11 указывается код страны, резидентом которой является обязанное лицо, указанное в закладной первым.

2.1.10. При заполнении граф 6 и 27 используются следующие коды лиц, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), субсчета депо к клиринговым счетам депо как номинальным держателям (иностранным номинальным держателям) ценных бумаг, а также лиц, открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, специализированные депозитарии,

регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (организация-нерезидент, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

Код	Расшифровка кода
1	2
И	Нерезидент
Э	Эмитент
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) – кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.1.11. В графе 7 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранному номинальному держателю), субсчета депо к клиринговому счету депо, открытого номинальному держателю ценных бумаг (иностранному номинальному держателю).

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

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

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

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – фамилия и инициалы обязанного лица;

для документарных закладных, включенных по состоянию на отчетную дату в состав ипотечного покрытия, в случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации сведений о фамилии, имени, отчестве (последнее – при наличии) лица, обязанного по закладной, – «ФЛ»;

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

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

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

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

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

2.1.13. В графе 12 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием в целях составления подраздела 1.1 раздела 1 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов
BON7	Облигации прочих нерезидентов
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов

1	2
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	ИСУ
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента)

2.1.14. В графе 13 указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для цифровых свидетельств – уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, осуществляющим выдачу цифрового свидетельства, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 259-ФЗ);

для ИСУ – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных – номер регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

2.1.15. В графе 14 указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 14 не заполняется.

2.1.16. В графе 15 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI указанной депозитарной расписки. По неэмиссионным ценным бумагам графа 15 не заполняется.

2.1.17. В графе 16 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 16 не заполняется.

2.1.18. В графе 17 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 17 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 17 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату. В случае если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги

в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, в графе 17 указывается остаточная сумма обязательства на отчетную дату. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По ИСУ в графе 17 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ, по закладным – первоначальная сумма основного обязательства, обеспеченного ипотекой.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 17 не заполняется.

2.1.19. В графе 18 указывается количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), открытом для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также количество ценных бумаг, учитываемых на субсчете депо к клиринговому счету депо, открытом номинальному держателю ценных бумаг (иностранному номинальному держателю). Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.1.20. В графе 19 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения по одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным графами 20–25.

В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 21 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены статьями 15 и 16 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований статей 76, 84^3, 84^7, 84^8 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» либо в соответствии с личным законом эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) – нерезидента или законом страны обращения ценной бумаги.

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, учитываемых на счетах депо эскроу-агента (депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента).

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 20–25, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.

2.1.21. В графе 26 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица.

В графе 31 указывается номер счета депо (лицевого счета), открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на ценные

бумаги эмитента (далее – головной депозитарий), центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, осуществляет учет и хранение закладных, графы 26–31 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.2.1. Информация о ценных бумагах, учитываемых на счетах депо номинального держателя, счетах депо иностранного номинального держателя и субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых лицу как номинальному держателю, в подразделе 1.2 раздела 1 не отражается.

2.2.2. Графы 2–11, 14–20, 23–27 заполняются так же, как графы 8–17, 19–25, 26–30 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета соответственно.

В случае если по состоянию на отчетную дату в соответствии с полученными отчитывающейся кредитной организацией документами, подтверждающими списание ценных бумаг, ценные бумаги были списаны со счета депо номинального держателя в одном вышестоящем депозитарии, но не зачислены на счет депо номинального держателя в ином вышестоящего депозитарии, в графах 23–27 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета необходимо указывать информацию о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны.

При этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке к Отчету информацию о том, что в графах 23–27 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указана информация о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны, в связи с отсутствием подтверждающих документов по зачислению ценных бумаг в иной вышестоящий депозитарий (с указанием сведений о вышестоящем депозитарии, в который ценные бумаги должны быть зачислены по состоянию на отчетную дату). Также в пояснительной записке указывается информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.2.3. В графе 12 указывается вид счета (счета депо), открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии), с использованием следующих обозначений:

Вид счета (счета депо)	Расшифровка обозначения вида счета (счета депо)
1	2
OWNER	Счета депо владельцев
DEPOPROG	Счета депо депозитарных программ
TRUSTEE	Счета депо доверительного управляющего
ISSUER	Казначейские счета депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам)
EMISSION	Эмиссионные счета
DEPOSIT	Депозитные счета депо
TRANSIT	Транзитные счета депо
HOLDER	Счета клиентов номинальных держателей
FAUTHOLDER	Счета депо иностранных уполномоченных держателей
NONE	Счета неустановленных лиц
SUBOWNER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые владельцам
SUBTRUSTEE	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые доверительным управляющим
SUBFAUTHOLDER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые иностранным уполномоченным держателям
SUBISSUER	Казначейские субсчета депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) к клиринговому счету депо
INVPS	Счета депо инвестиционного товарищества
ESCROW	Счета депо эскроу-агента
OTHER	Иные счета (счета депо) (в том числе счета, предназначенные для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг)

2.2.4. В графе 13 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг, учтенных на счетах (счетах депо), открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся

расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах владельца в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых отчитывающейся кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента-резидента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляются посредством размещения в соответствии с иностранным правом депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц при отсутствии оснований для зачисления указанных ценных бумаг на другие счета;

выкупленных эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), являющихся клиентами депозитария, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе учитываемых на казначейских субсчетах депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) к клиринговому счету депо;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария;

переданных в депозит нотариусу или суду, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на счетах 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 указанных 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 отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах иностранных уполномоченных держателей, в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов страны владельца счета депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.2.5. Графа 21 заполняется для следующих видов счетов (счетов депо), указанных в графе 12: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, HOLDER, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE, ESCROW. Для других видов счетов (счетов депо) следует указывать значение «000».

В случае когда владельцами ценных бумаг, учитываемых на счете депо владельца для учета общей долевой собственности, являются лица, относящиеся к разным секторам экономики, в графе 21 следует указывать значение «000».

В графе 21 указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
S111	Нефинансовые государственные организации
S112	Другие нефинансовые организации
S121	Центральный банк Российской Федерации
S122	Кредитные организации
S124	Инвестиционные фонды
S125	Другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)
S1251	Государственные финансовые корпорации
S128	Страховщики
S129	Негосударственные пенсионные фонды
S131	Федеральные органы государственной власти
S132	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации
S133	Органы местного самоуправления
S134	Внебюджетные фонды
S14	Население и некоммерческие организации, обслуживающие население
S2	Нерезиденты

Коды с кодировкой «S1» относятся только к резидентам.

В целях составления Отчета (графа 21) при отнесении владельцев лицевых счетов, счетов депо (счетов) к секторам и подсекторам экономики следует руководствоваться приведенными в настоящем подпункте положениями. В сектор «финансовые корпорации» включаются Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные

фонды, страховщики, негосударственные пенсионные фонды, государственные финансовые корпорации и другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов).

В целях составления Отчета сектор «нефинансовые организации» включает в себя коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг. В сектор «нефинансовые организации» следует также включать унитарные предприятия.

В подсектор «нефинансовые государственные организации» включаются нефинансовые организации с кодами «11» – «14», «61» Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В подсектор «другие нефинансовые организации» включаются нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

В подсектор «инвестиционные фонды» включаются акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении указанных ценных бумаг в графе 21 указывается их принадлежность страховщику (код «S128»), инвестиционному фонду (код «S124») или негосударственному пенсионному фонду (код «S129») соответственно. В случае если учредителями управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, являются иные лица, указывается их принадлежность к другим финансовым организациям (код «S125»).

В подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включаются

юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие финансирование под уступку денежных требований (факторинговые компании), ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор «государственные финансовые корпорации» следует включать также государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

В подсектор «страховщики» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

В подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

В целях составления подраздела 1.2 раздела 1 Отчета в сектор государственного управления включаются:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

В сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включаются физические лица и индивидуальные предприниматели, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» определяется в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ.

В случае аннулирования (отзыва) лицензии на осуществление лицензируемой деятельности у владельца счета депо в графе 21 указывается сектор экономики, к которому принадлежал владелец счета депо до даты изменения им в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) кода основного вида экономической деятельности (далее соответственно – ОКВЭД 2, код ОКВЭД 2) и его названия или исключения его из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).

В отношении ликвидированных депонентов, счет которых заблокирован в связи с невозможностью списания ценных бумаг на счет неустановленных лиц, открытый реестродержателем или депозитарием, в графе 21 следует указывать значение «000».

В других случаях, не указанных в настоящем подпункте, в графе 21 следует указывать значение «000» с отражением информации о причине указания такого значения в пояснительной записке к Отчету.

2.2.6. В графе 22 указывается в соответствии с ОКСМ информация о коде страны, резидентом которой является владелец счета (счета депо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если в качестве нерезидента выступает международная компания, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

2.3. В подразделе 1.2.1 раздела 1 Отчета отражается информация о проведенных депозитарных операциях с учитываемыми отчитывающейся кредитной организацией ценными бумагами, в том числе ценными бумагами, в отношении которых депозитарий прекратил оказание услуг по учету прав в отчетном месяце. Информация раскрывается по каждому эмитенту (лицу, обязанному по ценной бумаге) и каждому выпуску ценных бумаг. Информация по закладным отражается в разрезе каждой закладной.

2.3.1. Графы 2–11 заполняются так же, как графы 8–17 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.3.2. В графе 12 указывается количество проведенных операций по зачислению ценных бумаг на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.3. В графе 14 указывается количество проведенных операций по списанию ценных бумаг со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.4. В графе 16 указывается количество проведенных операций по переводу ценных бумаг со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.5. В графе 13 указывается объем проведенных операций по зачислению ценных бумаг (количество зачисленных ценных бумаг) на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.6. В графе 15 указывается объем проведенных операций по списанию ценных бумаг (количество списанных ценных бумаг) со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.7. В графе 17 указывается объем проведенных операций по переводу ценных бумаг (количество переведенных ценных бумаг) со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета отражается информация в отношении ценных бумаг (кроме векселей) в разрезе:

ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности;

ценных бумаг на счетах депо доверительного управляющего, казначейских счетах депо эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), эмиссионных счетах отчитывающейся кредитной организации;

ценных бумаг, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), номиналов, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на

ценные бумаги. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.4.1. Графы 2–11 заполняются так же, как графы 8–17 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.4.2. В графе 12 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление). По отдельным категориям указанные данные отражаются в графах 13–19.

В графе 13 указывается количество ценных бумаг, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением переданных отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также информация о закладных, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности.

В графе 14 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 15 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 16 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до даты их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах:

закладных, обязательства по которым исполнены (до даты передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по

ипотеке), а также закладных, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценных бумаг, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (лицу, обязанному по ценным бумагам).

В графе 17 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

В графе 18 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, подлежащие возврату.

В графе 19 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.4.3. В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых отчитывающаяся кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 21 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

В графе 22 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).

2.4.4. Графы 23–27 и 29 заполняются так же, как графы 19–23 и 25 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета соответственно.

В графе 28 указывается совокупное количество ценных бумаг, учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента (депонированных по договору эскроу и учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента).

2.4.5. Графы 30–34 заполняются только по ценным бумагам, учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у регистратора.

2.4.6. В графе 30 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

2.4.7. В графе 31 указываются коды организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в подпункте 2.1.10 пункта 2.1 настоящего Порядка.

2.4.8. В графе 32 отражается ИНН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов приводится код TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 32 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

2.4.9. В графе 33 указывается ОГРН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

2.4.10. В графе 34 указывается в соответствии с ОКСМ код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.5. Подраздел 1.4 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.5.1. Графы 2–5, 7–11 и 13 заполняются так же, как графы 8–17 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.5.2. В графе 6 указывается основной вид экономической деятельности эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) в соответствии с классом, определенным ОКВЭД 2. В отношении эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) – нерезидентов графа 6 заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах (при наличии такой информации).

В случае если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации или органы местного самоуправления Российской Федерации (код типа ценных бумаг «BON2»), иностранные государства или иностранные центральные банки (код типа ценных бумаг «BON5»), а также если осуществлены вложения в паи (акции, доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг «SHS7» и «SHS8»), графа 6 не заполняется.

2.5.3. В графе 12 указывается количество ценных бумаг.

2.5.4. В графе 14 указывается в соответствии с пунктами 1.2 и 1.3 Положения Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами»[1] (далее – Положение Банка России № 606-П) стоимость (в тысячах рублей) эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных

[1] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2017 года, регистрационный № 49215, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4828-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51630), от 18 декабря 2018 года № 5018-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53374).

паев паевых инвестиционных фондов (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление) с учетом дисконта или премии на каждую отчетную дату и без учета накопленного купонного дохода, отраженного в графе 16, а также без учета переоценки, величины резерва на возможные потери и корректировок к ним, отраженных в графах 17, 18, 22 и 23.

Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

2.5.5. В графе 15 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены вложения в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

2.5.6. В графе 16 указывается величина накопленного купонного дохода (уплаченного купонного дохода и начисленного купонного дохода), отраженная на балансе на отчетную дату. Величина накопленного купонного дохода указывается в единицах валюты номинала основного обязательства.

2.5.7. В графе 17 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости (включая ценные бумаги, отраженные на счетах бухгалтерского учета, на которых учитывается оценка долей участия отчитывающейся кредитной организации в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, в паевых инвестиционных фондах). Отрицательная переоценка отражается со знаком «–» (минус), положительная – со знаком «+» (плюс).

2.5.8. В графе 18 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой либо амортизированной стоимости, и корректировки стоимости приобретения долевых ценных бумаг по отношению к их справедливой

стоимости при первоначальном признании. Корректировки, увеличивающие стоимость, указываются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие стоимость, – со знаком «–» (минус).

2.5.9. В графе 19 указывается уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости (I, II или III), используемых в соответствии с требованиями пунктов 72–90 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»[1] для оценки справедливой стоимости ценных бумаг.

2.5.10. В графе 20 указывается категория качества ценных бумаг, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери, в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2] (далее – Положение Банка России № 611-П).

2.5.11. В графе 21 отражается размер расчетного резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 611-П, в процентах от суммы вложений в ценные бумаги (с округлением до двух десятичных знаков после запятой по правилам математического округления).

---

[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

2.5.12. В графе 22 указывается величина резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, сформированного в соответствии с главами 2 и 5 Положения Банка России № 611-П.

2.5.13. В графе 23 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по вложениям в ценные бумаги. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, – со знаком «–» (минус).

2.6. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета отражается информация по учтенным отчитывающейся кредитной организацией векселям по состоянию на отчетную дату, а также по векселям, которые выбыли (в том числе погашены, проданы) в течение отчетного месяца.

2.6.1. Графа 2 заполняется так же, как графа 8 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.6.2. В графе 3 для векселедателей-резидентов указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.6.3. В графе 4 указывается ОГРН векселедателей-резидентов (при наличии).

2.6.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.5. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в целях составления подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации
BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации
BIL3	Векселя кредитных организаций – резидентов
BIL4	Векселя прочих резидентов
BIL5	Векселя иностранного государства
BIL6	Векселя банков-нерезидентов
BIL7	Векселя прочих нерезидентов

2.6.6. В графе 7 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем. В случае отсутствия серии векселя графа 7 не заполняется.

В графе 8 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя графа 8 не заполняется.

В графе 9 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка графа 9 не заполняется.

В графе 10 указывается уникальный идентификационный код векселя, сформированный в соответствии с внутренними документами отчитывающейся кредитной организации.

В графе 11 указывается дата составления векселя (дата выпуска векселя векселедателем).

2.6.7. В графе 12 отражаются условия платежа по векселю с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
2	По предъявлении
3	По предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
4	По предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
5	По предъявлении, но не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
99	Иное

В случае если в графе 12 указывается код «99», в графе 45 отражаются причины отнесения условий платежа по векселю к данному коду.

В графе 13 для кодов «1», «3» и «4», отраженных в графе 12, указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу. Для кода «5», отраженного в графе 12, графа 13 не заполняется.

В графе 14 для кодов «4» и «5», отраженных в графе 12, указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу.

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, значения в графах 13 и 14 рассчитываются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлении» (код «2», указанный в графе 12) графы 13 и 14 не заполняются.

2.6.8. В графе 15 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с округлением до трех десятичных знаков после запятой по правилам математического округления. В случае если в векселе отражена процентная ставка, которая подлежит периодическому пересмотру и (или) изменению (далее – плавающая процентная ставка), в графе 15 процентная ставка по векселю не заполняется, при этом в графе 45 указывается плавающая процентная ставка, отраженная в векселе.

2.6.9. В графе 16 указывается вексельная сумма в единицах валюты, в которой выписан вексель.

2.6.10. В графе 17 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно ОКВ.

2.6.11. В графе 18 указывается балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс в рублях.

2.6.12. В графе 19 указывается балансовая стоимость векселя на отчетную дату в рублях (без учета накопленного дисконта (процента). В случае если вексель приобретен по цене выше вексельной суммы, балансовая стоимость векселя уменьшается на сумму премии.

2.6.13. В графе 20 указываются накопленный по векселю дисконт и (или) процент в рублях (для выбывших в отчетном месяце векселей – на дату выбытия).

2.6.14. В графе 21 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Отрицательная переоценка отражается со знаком «–» (минус), положительная – со знаком «+» (плюс).

2.6.15. В графе 22 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость векселя, оцениваемого по амортизированной или справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Корректировки, увеличивающие стоимость векселя, указываются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие стоимость векселя, – со знаком «–» (минус).

2.6.16. В графе 23 указываются значения от «1» до «5», соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 Положения Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П), на отчетную дату.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано

2.6.17. В графе 24 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П.

2.6.18. В графе 25 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату в соответствии с главой 11 Положения Банка России № 606-П. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, – со знаком «–» (минус).

2.6.19. В графе 26 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами отчитывающейся кредитной организации (дата постановки на бухгалтерский учет).

2.6.20. В графе 27 приводится основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в том числе договора купли-продажи, договора мены, договора выпуска векселя, заявки на приобретение векселя, соглашения).

2.6.21. В графе 28 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, у которого приобретен вексель.

В графе 29 для контрагента, у которого приобретен вексель, указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или

Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 30 указывается ОГРН (при наличии) контрагента-резидента, у которого приобретен вексель.

В графе 31 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.22. В графе 32 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель учтен на отчетную дату.

2.6.23. В графе 33 указывается фактическое место нахождения векселя (в частности, «хранилище кредитной организации» или «под отчетом у работника кредитной организации»). В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая «под отчетом у работника кредитной организации») в графе 33 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование организации или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица, у которых на отчетную дату находится вексель. Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, у которой на отчетную дату находится вексель, указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

В графе 34 при наличии указывается ИНН лица, у которого находится вексель (десятизначный для юридического лица и двенадцатизначный для физического лица). Для организаций, относящихся к органам государственной власти Российской Федерации, указываются 10 нулей. Для нерезидентов указывается код TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у

отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 35 указывается ОГРН (при наличии) контрагента-резидента, у которого находится вексель.

В графе 36 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.24. В графе 37 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (в частности, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации графа 37 не заполняется.

2.6.25. Для выбывших в отчетном месяце векселей графы 19, 21–25, 32–37 не заполняются.

2.6.26. Графы 38–44 заполняются в случае выбытия (погашение, продажа, другой случай) векселя в отчетном месяце.

В графе 38 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 39 указывается дата выбытия векселя.

В графе 40 приводится основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в частности, договора купли-продажи, договора мены, договора выпуска векселя, заявки на погашение, соглашения).

В графе 41 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица или фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, в пользу которых произошло выбытие

векселя (контрагент). В случае погашения векселя в графе 41 как контрагент указывается векселедатель. Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, в пользу которой произошло выбытие векселя, указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН. Векселедатель является контрагентом в случае погашения векселя.

В графе 42 для контрагента указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 43 при наличии указывается ОГРН контрагента-резидента.

В графе 44 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.27. В графе 45 указывается информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.7. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по выпущенным отчитывающейся кредитной организацией векселям, 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).

2.7.1. Графы 2–12 заполняются так же, как графы 7–17 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

2.7.2. В графе 13 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты, в которой выписан вексель, в соответствии с первичными документами, в том числе по конвертируемым векселям.

2.7.3. В графе 14 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, являющегося первым векселедержателем (лицом, на которое выписан вексель). Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, являющейся первым векселедержателем (лицом, на которое выписан вексель), указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

В графе 15 для первого векселедержателя указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 16 указывается (при наличии) ОГРН первого векселедержателя – резидента.

В графе 17 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.7.4. В графе 18 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель отражен на отчетную дату.

2.7.5. В графе 19 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Находится в обращении
2	Выкуплен для дальнейшей перепродажи
3	Принят в залог (заклад)
4	Принят к погашению
5	Принят на хранение
6	Арестован
7	Выбыл из обращения
8	Списан в доход
9	Погашен
99	Иное

В случае если в графе 19 указывается код «99», в графе 25 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации отсутствует информация об их месте нахождения, владельце и состоянии, указывается код «1».

В случае если в графе 19 указывается код «2», в графах 21–24 отражаются сведения в отношении последнего векселедержателя (лица, у которого вексель выкуплен): полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, ИНН (или TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В случае если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на хранении, при этом в качестве залогодержателя выступает векселедатель, в графе 19 указывается код «3». При этом при хранении векселя в иной организации в графе 25 указывается его фактическое место нахождения.

Код «4» используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в отчитывающуюся кредитную организацию.

Код «5» используется в случае нахождения векселя на хранении в отчитывающейся кредитной организации, в том числе если срок действия договора залога (заклада) истек, а вексель не истребован залогодателем.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение (запрещен к оплате решением суда (указать наименование суда и дату решения), блокирован, утерян, внесен в стоп-лист, изъят правоохранительными органами), в графе 19 указывается код «7». При этом в графе 25 приводится подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным отчитывающейся 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 отчитывающейся кредитной организацией – векселедателем стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 19 указывается код «8», а в графе 20 отражается дата указанной операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае если в графе 19 указывается код «9», в графе 20 отражается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, а в графах 21–24 указываются сведения в отношении лица, в чью пользу погашен вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, ИНН, или TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации

(при отсутствии TIN и LEI), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

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, в графе 19 отражается состояние векселя «погашен» (код «9»), в графе 20 – дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 21–24 указываются сведения о лице, в чью пользу выдан новый вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, ИНН (или TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 19 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 25 – пояснительная информация (в частности, «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя № ..., признанного недействительным по решению суда») с отражением наименования суда, номера дела и даты решения. Указанные положения применимы также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях в графе 19 указывается код «99», при этом в графе 25 отчитывающаяся кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

2.7.6. В графе 20 указывается дата фактического погашения векселя.

2.7.7. В графе 21 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора, по другим основаниям).

2.7.8. В графе 22 для векселедержателя указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – код TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 22 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN физических лиц – нерезидентов в графе 22 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.7.9. В графе 23 при наличии указывается ОГРН владельцев (собственников) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям.

2.7.10. В графе 24 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является владелец (собственник) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.7.11. В графе 25 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.8. В подразделе 2.3 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по векселям (кроме выпущенных

отчитывающейся кредитной организацией), принадлежащим третьим лицам и находящимся в отчитывающейся кредитной организации на различных основаниях.

2.8.1. В графе 2 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедателя – юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) векселедателя – физического лица. Полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедателя – юридического лица указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

2.8.2. Графы 3–17 и 22–24 заполняются так же, как графы 3–17 подраздела 2.1 и графы 22–24 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета соответственно.

2.8.3. В графе 18 указывается дата поступления в отчитывающуюся кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом датой поступления векселя на отчетную дату является дата последнего документа, подтверждающего передачу векселя в отчитывающуюся кредитную организацию.

В графе 19 указывается основание поступления векселя в отчитывающуюся кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в том числе договора хранения, заклада, поручения).

2.8.4. В графе 20 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедержателя – юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) векселедержателя – физического лица, в пользу которых должен быть совершен платеж и информация о которых указана в векселе (в индоссаменте векселя). Полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедержателя – юридического лица, в пользу которого должен быть совершен платеж и информация о котором указана в векселе (в индоссаменте векселя), указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

2.8.5. В графе 21 указывается статус векселедержателя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Собственник
2	Доверительный управляющий
9	Иное

2.8.6. В графе 25 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Принят на хранение
2	Принят в залог (заклад)
9	Принят на инкассо
4	Другое

В случае если в графе 25 указывается код «4», в графе 27 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

В случае если вексель находится одновременно в залоге и на хранении, в графе 25 указывается код «2» (состояние «принят в залог»).

2.8.7. Графа 26 подлежит заполнению с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
01	Центральный банк Российской Федерации
02	Иностранный центральный банк
03	Министерство финансов Российской Федерации
04	Иностранное государство
05	Кредитная организация – резидент
06	Банк-нерезидент
07	Иное юридическое лицо – резидент
08	Иное юридическое лицо – нерезидент
99	Иное

2.8.8. В графе 27 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.9. В разделе 3 Отчета указывается совокупная информация по ценным бумагам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем), а также по ценным бумагам переданным (принятым) отчитывающейся кредитной организацией на отчетную дату в залог. В разделе не отражается информация по векселям. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной. Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а данные по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов) и номиналов.

2.9.1. Графы 2–11 заполняются так же, как графы 8–17 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.9.2. В графе 12 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.9.3. В графе 13 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.9.4. В графе 14 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.9.5. В графе 15 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.9.6. В графе 16 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

В графе 17 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 18 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом в графе 18 отражаются ценные бумаги, принятые в заклад и находящиеся в хранилище отчитывающейся кредитной организации, а также принятые в залог и находящиеся на счетах депо депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на счетах депо залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) справкой регистратора об обременении залогом указанного количества ценных бумаг в пользу залогодержателя.

В графах 16–18 закладные указываются в случае, если предметом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

2.9.7. В графе 19 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.10. Подраздел 4.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.10.1. В графе 2 указываются полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.2. В графе 3 указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.3. В графе 4 указывается ОГРН юридического лица, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, или ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является лицо, привлекающее инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, отсутствуют, указывается код «999».

2.10.5. В графе 6 указывается полное наименование оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.6. В графе 7 указывается ИНН оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.7. В графе 8 указывается наименование инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства. В случае отсутствия наименования инвестиционной платформы в графе 8

указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2.10.8. В графе 9 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента), выпущенной депозитарием, с использованием в целях составления подраздела 4.1 раздела 4 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг

2.10.9. В графе 10 в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПД 2) указывается вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.10. В графе 11 указывается идентификационный номер утилитарного цифрового права, в отношении которого выдано цифровое свидетельство, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае присвоения).

2.10.11. В графе 12 указывается уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, выдавшим цифровое свидетельство, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона № 259-ФЗ.

2.10.12. В графе 13 в соответствии с ОКВ указывается код валюты, в которой выдано цифровое свидетельство.

2.10.13. В графе 14 указывается количество утилитарных цифровых прав в одном цифровом свидетельстве.

2.10.14. В графе 15 указывается совокупное количество цифровых свидетельств, учтенных на счетах депо владельцев и иных счетах, открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии).

2.11. Подраздел 4.2 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.11.1. Графы 12–19 заполняются в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которой удостоверяется цифровыми финансовыми активами, так же, как графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. Графы 31–33 заполняются так же, как графы 12, 21 и 22 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. В подразделе 4.2 раздела 4 Отчета информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по депозитарному учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.11.2. В графе 2 в отношении лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, указываются:

для юридических лиц – полное наименование;

для индивидуальных предпринимателей – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии).

2.11.3. В графе 3 указывается ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.4. В графе 4 указывается ОГРН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, или ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, выпускающим цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лицом,

привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.5. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны, резидентом которой является лицо, выпустившее цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

В случае если юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является международной организацией, в графе 5 указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является международной компанией, в графе 5 указывается код «996». В случае если данные о стране лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, утилитарные цифровые права, отсутствуют, указывается код «999».

2.11.6. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав или цифровых прав) с использованием в целях составления подраздела 4.2 раздела 4 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
UDR1	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
UDR2	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
UDR3	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
DFA1	Цифровые финансовые активы, включающие денежные требования
DFA2	Цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам
DFA3	Цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества
DFA4	Цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг
DGR(UDR_DFA)	Цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы
DGR(OTHER)	Иные цифровые права

2.11.7. В графе 7 указывается наименование цифрового финансового актива, утилитарного цифрового права или иного цифрового права (в случае присвоения).

2.11.8. В графе 8 указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, присвоенный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или идентификационный номер утилитарных цифровых прав, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае их присвоения).

2.11.9. В графе 9 указывается вид иных цифровых прав, включающихся одновременно с цифровыми финансовыми активами в цифровые права, если в графе 6 указан код «DGR(OTHER)». В случае указания в графе 6 других кодов графа 9 не заполняется.

2.11.10. В графе 10 указывается вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав, в соответствии с графой 10 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета.

2.11.11. В графе 11 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которой удостоверяется цифровыми финансовыми активами, с использованием кодов, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 настоящего Порядка.

2.11.12. В графе 20 отражается полное наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.13. В графе 21 приводится ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт

лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.14. В графе 22 указывается полное наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.15. В графе 23 указывается ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.16. В графе 24 указывается наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или наименование инвестиционной платформы, в которой осуществляется учет утилитарных цифровых прав. В случае отсутствия наименования у такой инвестиционной платформы (информационной системы) в графе 24 указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе (информационной системе), размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2.11.17. В графе 25 указывается количество цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо), или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо).

2.11.18. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения.

2.11.19. В графе 27 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, которые по состоянию на последний календарный день отчетного месяца обременены залогом.

2.11.20. В графе 28 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения лицом, привлекающим инвестиции, или лицом, осуществляющим выпуск цифровых финансовых активов и иных цифровых прав.

2.11.21. В графе 29 указывается количество акций непубличного акционерного общества, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, по которым введен запрет на осуществление операций, и иных цифровых прав, в основе которых лежат ценные бумаги, по которым введен запрет на осуществление операций, а также утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых введен запрет на осуществление операций.

2.11.22. В графе 30 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксирован арест.

2.12. Подраздел 4.2.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.12.1. Графы 2–11 и 12–19 заполняются так же, как графы 2–11 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета и графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета соответственно. В подразделе 4.2.1 раздела 4 Отчета информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.12.2. В графе 20 указывается количество проведенных депозитарных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.3. В графе 21 указывается объем проведенных депозитарных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых

активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.4. В графе 22 указывается количество проведенных депозитарных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.5. В графе 23 указывается объем проведенных депозитарных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.13. В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета отражается информация в отношении цифровых финансовых активов и цифровых прав в разрезе:

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации;

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения указанными цифровыми правами;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указывается в штуках. Сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам и иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые финансовые активы или иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), операторов инвестиционных платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов и иных

цифровых прав, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

2.13.1. Графы 2–11, 12–19 и 20–24 заполняются так же, как графы 2–11, 20–24 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета и графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета соответственно. В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета информация об иных цифровых правах, в том числе цифровых правах, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по цифровым свидетельствам, утилитарным цифровым правам и цифровым финансовым активам.

2.13.2. В графе 25 указывается балансовая стоимость цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав, отраженная на бухгалтерских счетах по учету приобретенных цифровых финансовых активов (для цифровых финансовых активов, удостоверяющих права по ценным бумагам, цифровых финансовых активов, удостоверяющих права на денежные требования, и цифровых финансовых активов, удостоверяющих права на иные цифровые права) или на бухгалтерских счетах по учету прочих размещенных (предоставленных) средств (для утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав).

2.13.3. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации. По отдельным категориям указанные сведения отражаются в графах 27–33.

2.13.4. В графе 27 отражается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых

финансовых активов, переданных на возвратной основе без прекращения признания).

2.13.5. В графе 28 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.6. В графе 29 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.7. В графе 30 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, обязательства по которым отсутствуют на балансовых счетах до даты их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, а именно: утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но они сами еще не возвращены лицу, выпускающему указанные цифровые права.

2.13.8. В графе 31 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

2.13.9. В графе 32 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации,

осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, подлежащих возврату.

2.13.10. В графе 33 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.13.11. Графы 34–38 заполняются так же, как графы 26–30 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

2.13.12. В графе 39 указывается полное наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.13. В графе 40 указывается признак организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
О	Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператор инвестиционной платформы
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) – кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.13.14. В графе 41 указывается ИНН организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.15. В графе 42 указывается ОГРН организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.16. В графе 43 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права. В случае отсутствия данных о стране указанного лица проставляется код «999».

2.13.17. В графе 44 указывается номер лицензии организации, осуществляющей учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права отчитывающейся кредитной организации. В случае если учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права осуществляет оператор инвестиционной платформы или оператор информационной системы, графа 44 не заполняется.

2.14. В подразделе 4.4 раздела 4 Отчета отражается совокупная информация по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе, а также по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам, являющимся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации и обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. Указанная совокупная информация включает в себя сведения об обременениях и ограничениях распоряжения в отношении утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, которые отражаются в графах 29–31.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав указывается в штуках. При этом сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые

финансовые активы и (или) иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов).

2.14.1. Графы 2–8, 20, 21 в отношении утилитарных цифровых прав заполняются так же, как графы 2–5, 7–9, 11 подраздела 4.1 и графа 7 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно. Графы 2–21 в отношении цифровых финансовых активов, иных цифровых прав заполняются так же, как графы 2–19, 22, 23 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно. Графы 29–31 заполняются так же, как графы 36–38 подраздела 4.3 раздела 4 Отчета. В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации подтвержденной информации об обременениях и (или) ограничениях распоряжения в отношении отдельных цифровых финансовых активов и иных цифровых прав графы 29–31 не заполняются, при этом в графе 32 приводится комментарий о том, что графы 29–31 не заполнены по причине отсутствия у отчитывающейся кредитной организации указанной информации.

2.14.2. В графе 22 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.14.3. В графе 23 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.14.4. В графе 24 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.14.5. В графе 25 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых

финансовых активов, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.14.6. В графе 26 указывается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

2.14.7. В графе 27 указывается информация о количестве ценных бумаг, утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

2.14.8. В графе 28 указывается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом в графе 28 отражаются утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы, иные цифровые права, принятые в залог и находящиеся на счетах (счетах депо) депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на счетах (счетах депо) залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) справкой регистратора об обременении залогом указанного количества утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав в пользу залогодержателя.

2.14.9. В графе 32 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ НЕОБЕСПЕЧЕНИЯ НОМИНАЛЬНЫМ ДЕРЖАТЕЛЕМ ПОЛУЧЕНИЯ ДОХОДОВ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ФАКТАХ НЕРАСКРЫТИЯ НОМИНАЛЬНЫМ ДЕРЖАТЕЛЕМ ДАННЫХ О СВОИХ ДЕПОНЕНТАХ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409713
Полугодовая

Раздел 1. Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам

Сумма, подлежащая передаче номинальному держателю	Код валюты суммы, подлежащей передаче номинальному держателю	Сведения о номинальном держателе					
		наименование номинального держателя	ОГРН номинального держателя	код страны номинального держателя по ОКСМ	номер счета депо номинального держателя	ИНН (TIN) номинального держателя	признак номинального держателя
1	2	3	4	5	6	7	8

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Сведения об эмитенте					Сведения о ценных бумагах				Сведения о причинах невыплат		
тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	наименование эмитента	ОГРН эмитента	код страны эмитента по ОКСМ	ИНН (TIN) эмитента	регистрационный номер выпуска ценных бумаг	код ISIN ценной бумаги	номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия), в единицах валюты обязательства	код валюты ценной бумаги	дата получения денежных средств кредитной организацией	дата отказа в переводе денежных средств (возврата денежных средств)	причина невыплаты денежных средств
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Раздел 2. Информация о фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах

Количество ценных бумаг клиентов, учет прав на которые осуществляет не раскрывший сведения номинальный держатель	Сведения о не раскрывшем сведения номинальном держателе						Сведения об эмитенте				
	наименование номинального держателя	ОГРН номинального держателя	код страны номинального держателя по ОКСМ	номер счета депо номинального держателя	ИНН (TIN) номинального держателя	признак номинального держателя	тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	наименование эмитента	ОГРН эмитента	код страны эмитента по ОКСМ	ИНН (TIN) эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Сведения о ценных бумагах				Сведения о списке						
регистрационный номер выпуска ценных бумаг	код ISIN ценной бумаги	номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия), в единицах валюты обязательства	код валюты ценной бумаги	дата, на которую составляется список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам (список владельцев ценных бумаг)	основание составления списка	дата поступления запроса кредитной организации	дата направления запроса номинальному держателю	способ направления запроса номинальному держателю	сведения о неисполнении запроса (нарушении срока исполнения запроса)	дата представления ответа номинальным держателем (в случае нарушения срока ответа)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах»

1. Отчетность по форме 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление депозитарной деятельности (далее – отчитывающиеся организации), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение полугодия, за которое представляется Отчет (далее – отчетное полугодие), депозитарная деятельность.

Отчет составляется отчитывающимися организациями по состоянию на 1 июля и 1 января и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

В случае выявления за любое отчетное полугодие в течение последних трех лет фактов представления отчитывающейся кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

В случае отсутствия значений по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых значений показателей, «–» (прочерк) для символьных значений показателей.

1.1. Информация в разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) раскрывается в отношении номинальных держателей (иностранных номинальных держателей) – депонентов отчитывающейся организации, которые не обеспечили получение своими депонентами доходов в денежной форме по

ценным бумагам и иных причитающихся владельцам указанных ценных бумаг денежных выплат (в том числе денежных сумм, полученных от погашения ценных бумаг, денежных сумм, полученных от выпустившего ценные бумаги лица в связи с их приобретением указанным лицом, или денежных сумм, полученных в связи с их приобретением третьим лицом) (далее – денежные выплаты).

1.2. Информация в разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) раскрывается в отношении номинальных держателей – депонентов отчитывающейся организации, не предоставивших ей сведения для составления списка владельцев ценных бумаг (списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам) в соответствии со статьями 8^{6-1} и 8^{7-1} Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» или не предоставивших ей сведения о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) – нерезидента в случае, когда предоставление указанных сведений является обязательным в соответствии с условиями обращения и совершения корпоративных действий в отношении указанных ценных бумаг.

1.3. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, по цифровым правам отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.

1.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

2. В разделе 1 отражается информация обо всех фактах необеспечения номинальным держателем – депонентом отчитывающейся организации получения своими депонентами денежных выплат за отчетное полугодие.

3. В разделе 2 отражается информация обо всех фактах непредставления отчитывающейся организации номинальным держателем – депонентом отчитывающейся организации сведений о владельцах ценных бумаг (лицах,

осуществляющих права по ценным бумагам) за отчетное полугодие, за исключением фактов непредставления номинальным держателем – депонентом отчитывающейся организации указанных сведений в следующих случаях:

в случае если в предоставленных номинальным держателем – депонентом отчитывающейся организации сведениях указаны сведения о лице, не предоставившем номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации или его клиенту сведения о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам);

в случае если право не предоставлять сведения о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, предусмотрено договором с лицом, права на ценные бумаги которого учитываются.

4. Отчет составляется следующим образом:

4.1. В графе 1 раздела 1 указывается сумма денежных средств, подлежащих перечислению номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации, получение которых не было им осуществлено. Сумма денежных средств указывается в валюте, в которой она была получена отчитывающейся организацией.

4.2. В графе 2 раздела 1 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ) указывается код валюты, в которой отчитывающейся организацией получена сумма денежных средств, указанная в графе 1 раздела 1, подлежащая перечислению номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации.

4.3. В графе 1 раздела 2 указывается количество ценных бумаг, учет прав на которые осуществляет не предоставивший сведения номинальный держатель – депонент отчитывающейся организации.

4.4. В графе 3 раздела 1 и графе 2 раздела 2 указывается полное наименование номинального держателя – депонента отчитывающейся организации.

4.5. В графе 4 раздела 1 и графе 3 раздела 2 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) номинального держателя – депонента отчитывающейся организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

4.6. В графе 5 раздела 1 и графе 4 раздела 2 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является номинальный держатель – депонент отчитывающейся организации.

4.7. В графе 6 раздела 1 и графе 5 раздела 2 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации.

4.8. В графе 7 раздела 1 и графе 6 раздела 2 в отношении номинального держателя – депонента отчитывающейся организации указывается:

для резидента – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН);

для нерезидента – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии сведений о TIN).

4.9. В графе 8 раздела 1 и графе 7 раздела 2 указывается признак номинального держателя – депонента отчитывающейся организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
И	Нерезидент
К	Депозитарий – кредитная организация
Н	Депозитарий, не являющийся кредитной организацией

4.10. В графе 9 раздела 1 и графе 8 раздела 2 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием в целях составления Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов
BON4	Облигации прочих резидентов
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков
BON6	Облигации банков-нерезидентов
BON7	Облигации прочих нерезидентов
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
UDR1	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
UDR2	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
UDR3	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
DFA1	Цифровые финансовые активы, включающие денежные требования
DFA2	Цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам

1	2
DFA3	Цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества
DFA4	Цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг
DGR(UDR_DFA)	Цифровые права, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы
DGR(OTHER)	Иные цифровые права
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

4.11. В графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 указывается полное наименование эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента или эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки), указывается полное наименование эмитента представляемых ценных бумаг.

Для цифровых свидетельств указываются полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего

инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название паевого инвестиционного фонда.

4.12. В графе 11 раздела 1 и графе 10 раздела 2 указывается ОГРН эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации, в соответствии с ЕГРЮЛ.

В случае если эмитентом ценных бумаг является иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графе 11 раздела 1 и графе 10 раздела 2 указывается ОГРН международной компании.

4.13. В графе 12 раздела 1 и графе 11 раздела 2 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг (лицо, обязанное по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», а не код страны, где расположено данное юридическое лицо.

4.14. В графе 13 раздела 1 и графе 12 раздела 2 в отношении эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации, указывается:

для резидента – ИНН;

для нерезидента – TIN, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии

TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (далее – NUM) (при отсутствии TIN и LEI).

В дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) в графе 13 раздела 1 и графе 12 раздела 2 указывается соответствующее ему обозначение: TIN, LEI или NUM.

В случае если эмитентом ценных бумаг является международная компания, в графе 13 раздела 1 и графе 12 раздела 2 указывается ИНН международной компании.

4.15. В графе 14 раздела 1 и графе 13 раздела 2 указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами или международными компаниями, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ипотечных сертификатов участия – номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

4.16. В графе 15 раздела 1 и графе 14 раздела 2 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN) при его наличии у ценной бумаги. Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки.

4.17. В графе 16 раздела 1 и графе 15 раздела 2 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги в единицах валюты обязательства. Для

ипотечного сертификата участия указывается размер доли в праве общей собственности на ипотечное покрытие, которую удостоверяет ипотечный сертификат участия, в расчете на один ипотечный сертификат участия.

4.18. В графе 17 раздела 1 и графе 16 раздела 2 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с ОКВ.

4.19. В графах 18 и 19 раздела 1 указываются следующие даты:

в графе 18 – дата получения отчитывающейся организацией денежных средств от эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), его платежного агента или вышестоящего депозитария для осуществления денежных выплат;

в графе 19 – дата отказа в переводе денежных средств (возврата денежных средств).

Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4.20. В графе 20 раздела 1 указывается причина невыплаты денежных средств отчитывающейся организацией номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации.

4.21. В графе 18 раздела 2 указывается основание составления списка владельцев ценных бумаг (списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам).

4.22. В графах 17, 19, 20 и 23 раздела 2 указываются следующие даты:

в графе 17 – дата, по состоянию на которую отчитывающейся организацией запрошены у номинального держателя – депонента отчитывающейся организации данные о владельцах ценных бумаг (данные о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам);

в графе 19 – дата получения отчитывающейся организацией запроса (требования) о предоставлении сведений для составления списка владельцев ценных бумаг, списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам, сообщения или уведомления о корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам;

в графе 20 – дата направления отчитывающейся организацией запроса (требования) о предоставлении сведений о владельцах ценных бумаг, лицах, осуществляющих права по ценным бумагам (далее – запрос, требование), сообщения или уведомления о корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам (далее – сообщение, уведомление), номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации, который не предоставил указанные сведения;

в графе 23 – дата поступления от номинального держателя – депонента отчитывающейся организации запрошенных сведений, указанных в абзаце четвертом настоящего подпункта, если указанные сведения предоставлены с нарушением срока предоставления.

Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4.23. В графе 21 раздела 2 указывается способ, которым отчитывающейся организацией направлен запрос (требование, сообщение, уведомление) номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации.

4.24. В графе 22 раздела 2 указывается информация о непредставлении номинальным держателем – депонентом отчитывающейся организации сведений в соответствии с запросом (требованием, сообщением, уведомлением). При заполнении указанной графы используются следующие формулировки: «не исполнен», «нарушен срок».

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРЕКРАЩЕНИЮ В ТЕЧЕНИЕ СРОКА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО РЕШЕНИЕМ ОБ АННУЛИРОВАНИИ ЛИЦЕНЗИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409714
На нерегулярной основе

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника

Номер строки	Тип клиента (депонента)	Полное наименование юридического лица фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица, индивидуального предпринимателя	ИНН (TIN) юридического лица, индивидуального предпринимателя Код документа, идентифицирующего физическое лицо	ОГРН юридического лица Серия, номер документа, идентифицирующего физическое лицо	Вид договора	Код типа имущества	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Регистрационный 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					
	иное	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
Денежные средства		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X		X	X	X		X			
Иное		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X	X	X	X	X					

Раздел 2. Сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов кредитной организации – профессионального участника

Предмет обязательства	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сведения об объеме обязательств, установленных на дату принятия решения об аннулировании лицензии			Сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами			Единица измерения имущества
					депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Финансовые инструменты, в том числе:	X										
акции	X										
облигации	X										
инвестиционные паи	X										
депозитарные расписки	X										
закладные	X										
производные финансовые инструменты	X										
иностранные финансовые инструменты	X										
иное	X										
Денежные средства	X	X	X	X							
...		X	X	X							
Иное	X	X	X	X							
...	X	X	X	X							

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» (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, 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 принятия Банком России решения об аннулировании лицензии и представляется в Банк России в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии.

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. В разделе 1 Отчета отражаются сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального

участника в разрезе каждого клиента (депонента).

4. В графе 2 раздела 1 Отчета отражается код типа клиента (депонента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ФЛ	Физическое лицо
ЮЛ	Юридическое лицо
ИП	Индивидуальный предприниматель
И	Организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации

5. 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 для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у юридических лиц – нерезидентов TIN или регистрационного номера в стране регистрации в графе 4 необходимо указывать: для резидентов 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля;

в графе 5 раздела 1 Отчета – основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ). При отсутствии информации графа не заполняется.

6. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 Отчета – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица;

в графе 4 раздела 1 Отчета – код документа, идентифицирующего физическое лицо, в соответствии с перечнем, установленным пунктом 6 приложения 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»[1];

в графе 5 раздела 1 Отчета – серия и номер документа, идентифицирующего физическое лицо.

7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, в графе 3 раздела 1 Отчета указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя, графа 4 раздела 1 Отчета заполняется так же, как графа 4 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом.

8. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, графы 3–5 раздела 1 Отчета заполняются при наличии информации.

9. В графе 6 раздела 1 Отчета отражается вид договора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Т	Договор доверительного управления ценными бумагами
В	Договор на брокерское обслуживание

[1] Зарегистрирован Минюстом России 30 декабря 2013 года, регистрационный № 30913, с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2014 года № 126н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2014 года, регистрационный № 35053), от 23 сентября 2015 года № 148н (зарегистрирован Минюстом России 27 ноября 2015 года, регистрационный № 39883); от 5 апреля 2017 года № 58н (зарегистрирован Минюстом России 13 апреля 2017 года, регистрационный № 46369), от 14 сентября 2020 года № 199н (зарегистрирован Минюстом России 15 октября 2020 года, регистрационный № 60400), от 23 мая 2022 года № 81н (зарегистрирован Минюстом России 30 июня 2022 года, регистрационный № 69075), от 30 декабря 2022 года № 199н (зарегистрирован Минюстом России 31 января 2023 года, регистрационный № 72187).

1	2
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.

10. В графе 7 раздела 1 Отчета отражается тип имущества с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
M	Денежные средства
E1	Акции
D1	Облигации
E2	Инвестиционные паи
DR	Депозитарные расписки
E3	Закладные
A	Производные финансовые инструменты
F	Иностранные финансовые инструменты
O	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 по каждому типу имущества отражаются в отдельной строке.

11. В графе 8 раздела 1 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

12. В графе 9 раздела 1 Отчета указываются:

для юридического лица – резидента – полное наименование;

для юридического лица – нерезидента – полное наименование на

английском языке или в латинской транслитерации;

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.

13. В графе 10 раздела 1 Отчета для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, 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 регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 10 не заполняется.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

14. В графе 11 раздела 1 Отчета при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN). Для депозитарных расписок указывается код ISIN депозитарных расписок.

15. В графе 12 раздела 1 Отчета сведения об объеме обязательств, установленных на дату принятия решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг указываются следующим образом:

для кода типа имущества «М» отражается сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления;

для остальных кодов типа имущества отражается балансовая стоимость финансовых инструментов и иного имущества, подлежащих возврату клиенту (депоненту), в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

16. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается количество ценных бумаг в штуках с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

17. Графы 14–16 раздела 1 Отчета заполняются так же, как графы 3–5 раздела 1 Отчета соответственно.

18. Строки после строки «Итого, в том числе:» раздела 1 Отчета заполняются совокупно в разрезе типов имущества. Графы, отмеченные символом «Х», не заполняются.

19. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов кредитной организации – профессионального участника в разрезе типов имущества.

20. В графе 2 раздела 2 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

21. Графы 3–5 раздела 2 Отчета заполняются так же, как графы 9–11 раздела 1 Отчета соответственно.

22. В графах 6–8 раздела 2 Отчета сведения об объеме обязательств, установленных на дату принятия решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг указываются следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с округлением до двух знаков после запятой по правилам

математического округления;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

23. В графах 9–11 раздела 2 Отчета сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг указываются следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

24. Информация об ином имуществе отражается в разрезе каждого объекта.

25. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 6–11 раздела 2 Отчета, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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)

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО[2]	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.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409715

Недельная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

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, в том числе:														
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 полностью либо частично

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)						

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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), предусматривающее срок для прекращения обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе по возврату имущества клиентам.

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 Банк России в течение 7 календарных дней с указанного дня.

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 показателей Отчета, представленного за предыдущий отчетный период, следует, что все обязательства, связанные с

осуществлением 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 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

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 округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

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 округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с округлением до пяти знаков после запятой по правилам

математического округления;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

6. Информация об ином имуществе отражается в разрезе каждого объекта.

7. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 3–14 раздела 1 Отчета, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Д	Денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единиц валюты)
К	Количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штук)

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 профессиональной деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии.

9. В графах 2 и 3 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, подавших поручения (заявления) с требованием о возврате имущества (денежных средств).

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 профессиональной деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии, такие обязательства считаются частично исполненными.

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ОБ ИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОПУЩЕННЫХ К КЛИРИНГУ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409716
Месячная

Номер строки	Наименование организатора торговли	Количество исполненных договоров за отчетный период, штук	Объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4
Договоры, заключенные на организованных торгах:			
Итого:			
Внебиржевые договоры:			
	X		
	X		
Итого:			

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу»

1. Отчетность по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность, но не имеющими статуса центрального контрагента, ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В Отчете не отражается информация, представляемая кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность, но не имеющими статуса центрального контрагента, в репозитарий, являющийся информирующим лицом в соответствии с абзацем первым пункта 5 Указания Банка России от 16 августа 2016 года № 4104-У «О видах договоров, заключенных не на организованных торгах, информация о которых предоставляется в репозитарий, лицах, предоставляющих в репозитарий информацию о таких договорах, порядке, составе, форме и сроках предоставления ими информации в репозитарий, дополнительных требованиях к порядку ведения репозитарием реестра договоров, порядке и сроках предоставления информации репозитарием, а также порядке, составе, форме и сроках предоставления репозитарием в Банк России реестра договоров»[1].

2. В графе 2 Отчета указывается полное наименование организатора торговли.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2016 года, регистрационный № 43786, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 11 января 2021 года № 5703-У (зарегистрировано минюстом России 17 февраля 2021 года, регистрационный № 62539).

3. В графе 3 Отчета указывается количество полностью исполненных за отчетный период договоров.

4. В графе 4 Отчета указывается объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период. Объемы исполненных обязательств отражаются в тысячах рублей без десятичных знаков. Объемы исполненных обязательств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на последний календарный день отчетного месяца.

Объемы исполненных обязательств в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, на последний календарный день отчетного месяца.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ЭТИКИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации ____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409717

Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Количество работников и должностных лиц в кредитной организации (человек), всего, в том числе:	
1.1	количество работников и должностных лиц в кредитной организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики	
2	Количество поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный год сообщений о возникновении условий, которые могут привести к конфликту интересов, единиц	
3	Количество установленных случаев конфликта интересов (единиц), всего, в том числе в отношении:	
3.1	отдельных работников кредитной организации	
3.2	близких родственников работников кредитной организации, их супругов, усыновителей, усыновленных	
4	Количество случаев конфликта интересов, в отношении которых приняты меры по его устранению, единиц	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
5	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации (единиц), всего, в том числе:	
5.1	по вине должностных лиц кредитной организации	
5.2	по вине работников кредитной организации	
6	Количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к работникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, единиц	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации» (далее – Отчет) составляется ежегодно по состоянию на первое число первого месяца года, следующего за отчетным годом (далее – отчетный год), кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеющей лицензию на осуществление брокерской деятельности и являющейся субъектом отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и (или) участником отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений (далее – кредитная организация), и представляется в Банк России не позднее 45 календарных дней по окончании отчетного года.

2. По строке 1 Отчета указывается количество работников и должностных лиц в кредитной организации на конец отчетного года.

Понятие «должностное лицо» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 2.4 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

3. По строке 1.1 Отчета указывается количество работников и должностных лиц в кредитной организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики на конец отчетного года.

4. По строке 2 Отчета указывается количество сообщений о появлении условий в течение отчетного года, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов, поступивших от работников и должностных лиц за отчетный год.

5. По строке 3 Отчета указывается общее количество установленных случаев конфликта интересов в течение отчетного года.

6. По строке 3.1 Отчета указывается количество установленных в течение отчетного года случаев конфликта интересов отдельных работников кредитной организации.

7. По строке 3.2 Отчета указывается количество установленных в отчетном году случаев конфликта интересов близких родственников работников кредитной организации, их супругов, усыновителей, усыновленных.

Понятие «близкие родственники» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 14 Семейного кодекса Российской Федерации.

8. По строке 4 Отчета указывается количество случаев конфликта интересов, в отношении которых приняты меры по их устранению, в течение отчетного года.

9. По строке 5 Отчета указывается общее количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, в течение отчетного года.

10. По строке 5.1 Отчета указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц в течение отчетного года.

11. По строке 5.2 Отчета указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине работников кредитной организации в течение отчетного года.

12. По строке 6 Отчета указывается количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к работникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, в течение отчетного года.

13. В пояснительной записке к Отчету отражается следующая информация:

описание случаев конфликта интересов, выявленных в течение отчетного года;

описание мер, предпринятых кредитной организацией по устранению указанных случаев конфликта интересов;

описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не имеющих права доступа к такой информации;

описание мер, предпринятых кредитной организацией по предотвращению распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации.

В пояснительной записке указываются (при наличии) иные сведения о соблюдении требований кодекса профессиональной этики, являющиеся по решению кредитной организации существенными.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ СТРЕСС-ТЕСТИРОВАНИЯ РИСКОВ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409720

Месячная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Результаты стресс-тестирования рисков центрального контрагента

Номер строки	Сведения об участнике клиринга		Переоценка нетто-позиции участника клиринга, тыс. руб.	Объем обеспечения, внесенного участником клиринга, тыс. руб.	Объем использованного обеспечения участника клиринга, тыс. руб.	Объем коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, тыс. руб.	Объем использованного коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, тыс. руб.	Объем использованного выделенного капитала центрального контрагента, тыс. руб.
	наименование участника клиринга	ИНН (TIN) участника клиринга						
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Объем коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, тыс. руб.	Объем использованного коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, тыс. руб.	Объем иных средств, тыс. руб.	Объем иных использованных средств, тыс. руб.	Потенциальные потери центрального контрагента, тыс. руб.	Сценарное значение $H1_{ЦК}$, процентов	Индекс стресс-сценария	Дата проведения стресс-тестирования рисков центрального контрагента
10	11	12	13	14	15	16	17

Раздел 2. Справочно

1. Индекс стресс-сценария: _____; описание стресс-сценария: _____.
2. Индекс стресс-сценария: _____; описание стресс-сценария: _____.

Раздел 3. Отдельные показатели и коэффициенты кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение
1	2	3
На заданном рынке		
1	П	
2	$ВК_Ф$	
3	Ф	
4	КР	
На рынках, на которых центральный контрагент осуществляет централизованный клиринг		
5	П	
6	$ВК_Ф$	
7	$\sum Ф$	
8	$КР_Ф$	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409720 «Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409720 «Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Положением Банка России от 30 декабря 2016 года № 576-П «О требованиях к методикам стресс-тестирования рисков и оценки точности модели центрального контрагента, к стресс-тестированию рисков и оценке точности модели центрального контрагента, порядке и сроках представления информации о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента участникам клиринга»[1] (далее – Положение Банка России № 576-П) и Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением»[2] (далее – Инструкция Банка России № 175-И) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и представляется в Банк России не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается полное фирменное наименование юридического лица – участника клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

3. В графе 3 раздела 1 Отчета указывается:

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 января 2017 года, регистрационный № 45403.

[2] Зарегистрирована Минюстом России 6 декабря 2016 года, регистрационный № 44577, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 12 апреля 2018 года № 4773-У (зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2018 года, регистрационный № 51015), от 30 сентября 2019 года № 5272-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2019 года, регистрационный № 56430), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

для юридических лиц – участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируются в стресс-сценарии, являющихся резидентами, – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для юридических лиц – участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируются в стресс-сценарии, являющихся нерезидентами, – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) или регистрационный номер в стране регистрации.

4. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается совокупная величина потенциальной переоценки нетто-позиции участника клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

5. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается величина обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения), внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, за исключением коллективного клирингового обеспечения.

6. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается величина обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения), внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, за исключением коллективного клирингового обеспечения, которое может быть использовано для покрытия потенциального убытка по результатам переоценки нетто-позиции такого участника клиринга.

7. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии.

8. В графе 8 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, внесенного участником клиринга, неисполнение обязательств которого моделируется в стресс-сценарии, которое может быть

использовано для покрытия потенциального убытка по результатам переоценки нетто-позиции такого участника клиринга.

9. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается величина использованного выделенного капитала центрального контрагента при реализации стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

10. В графе 10 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга (участниками клиринга, которые исполнили свои обязательства).

11. В графе 11 раздела 1 Отчета указывается величина коллективного клирингового обеспечения, сформированного добросовестными участниками клиринга, которое может быть использовано при реализации стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

12. В графе 12 раздела 1 Отчета указывается величина иных средств, использование которых предусмотрено правилами клиринга центрального контрагента в случае неисполнения обязательств участником клиринга.

13. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается величина иных средств, использованных при реализации указанного стресс-сценария.

Указывается общая величина для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

14. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается смоделированный по итогам применения стресс-сценария объем потенциальных потерь центрального контрагента за вычетом величин, указанных в графах 6, 8, 9, 11 и 13 Отчета.

15. В графах 4–14 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в рублевом эквиваленте, рассчитанном согласно внутренним методикам, используемым центральным контрагентом для ценообразования, при отсутствии таковых – в рублевом эквиваленте, определяемом по

официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату расчета. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

16. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается норматив достаточности собственных средств центрального контрагента (далее – норматив $Н1_{ЦК}$) с учетом реализации стресс-сценария, определенный в соответствии с Инструкцией Банка России № 175-И. Значение норматива $Н1_{ЦК}$ указывается в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

Значение в графе 15 раздела 1 Отчета может быть одинаковым для всех участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

17. В графе 16 раздела 1 Отчета указывается индекс стресс-сценария, который присваивается центральным контрагентом.

18. В графе 17 раздела 1 Отчета указывается дата проведения стресс-тестирования рисков центрального контрагента в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. В случае если стресс-тестирование рисков центрального контрагента проводится в течение нескольких дней, указывается дата последнего проведения стресс-тестирования рисков центрального контрагента.

19. В разделе 2 Отчета отражается индекс стресс-сценария, указанный в графе 16 раздела 1 Отчета, а также текстовое описание стресс-сценария, используемого при стресс-тестировании рисков центрального контрагента, в соответствии с пунктом 1.6 Положения Банка России № 576-П, в том числе содержащее количество участников клиринга, неисполнение обязательств которых моделируется в стресс-сценарии.

20. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 1 и 2 приложения к Положению Банка России № 576-П. Значения показателей П, $ВК_{Ф}$, Ф, $\sum Ф$ указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления. Значения показателей КР, $КР_{Ф}$ указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОЦЕНКИ ТОЧНОСТИ МОДЕЛИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409721

Квартальная

Номер строки	Доверительная вероятность, в процентах	Количество дней оценки точности параметров модели, дней	Количество пересмотров параметров модели, единиц	Дата проведения оценки точности модели центрального контрагента	Показатель 1, единиц	Показатель 2, в процентах	Показатель 3, в процентах	Показатель 4, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409721 «Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409721 «Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Положением Банка России от 30 декабря 2016 года № 576-П «О требованиях к методикам стресс-тестирования рисков и оценки точности модели центрального контрагента, к стресс-тестированию рисков и оценке точности модели центрального контрагента, порядке и сроках представления информации о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента участникам клиринга»[1] (далее – Положение Банка России № 576-П) по состоянию на первое число квартала, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В графе 2 Отчета указывается величина доверительной вероятности, используемая в модели центрального контрагента для оценки точности модели центрального контрагента в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 576-П. Величина доверительной вероятности указывается для каждого показателя оценки точности модели центрального контрагента по отдельной строке в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

3. В графе 3 Отчета указывается глубина выборки, используемая центральным контрагентом для оценки точности параметров модели центрального контрагента в соответствии с пунктом 4.2 Положения Банка России № 576-П.

4. В графе 4 Отчета указывается количество пересмотров параметров методики оценки точности модели центрального контрагента в соответствии

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 января 2017 года, регистрационный № 45403.

с пунктом 4.4 Положения Банка России № 576-П. Значение показателя указывается в единицах.

5. В графе 5 Отчета указывается дата проведения оценки точности модели центрального контрагента в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гг» – год. В случае если оценка точности модели центрального контрагента проводилась в течение нескольких дней, указывается дата последней оценки точности модели центрального контрагента.

6. В графе 6 Отчета указывается количество случаев в течение отчетного квартала, когда прогнозное значение обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения, за исключением коллективного клирингового обеспечения) любого участника клиринга превышало значение фактического обеспечения. Значение показателя указывается в единицах.

7. В графе 7 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность размера ставок индивидуального клирингового обеспечения, рассчитанных в соответствии с моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности ставок индивидуального клирингового обеспечения, применяемая центральным контрагентом на дату проведения оценки точности модели центрального контрагента для покрытия потенциальных потерь, вызванных неблагоприятным изменением цен инструментов, с доверительной вероятностью не менее 99 процентов. Значение показателя указывается в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

8. В графе 8 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения, за исключением коллективного клирингового обеспечения) каждого участника клиринга, рассчитанного в соответствии с моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности обеспечения (индивидуального клирингового обеспечения и иного обеспечения, за исключением коллективного клирингового

обеспечения), применяемая центральным контрагентом на дату проведения оценки точности модели центрального контрагента для покрытия потенциальных потерь, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств данным участником клиринга, с доверительной вероятностью не менее 99 процентов. Значение показателя указывается в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

9. В графе 9 Отчета указывается величина, характеризующая достаточность коллективного клирингового обеспечения, рассчитанного в соответствии с моделью, используемой центральным контрагентом для оценки достаточности коллективного клирингового обеспечения, применяемая центральным контрагентом на дату проведения оценки точности модели центрального контрагента для покрытия потенциальных потерь, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств двумя крупнейшими по потерям участниками клиринга, с учетом их обеспечения, выделенного капитала центрального контрагента с доверительной вероятностью не менее 99,5 процента. Значение показателя указывается в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ВЫДЕЛЕННОМ КАПИТАЛЕ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409722

Суточная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента, используемые для расчета обязательных нормативов

СС =

МЛикв =

МДР =

МБР =

ЗН1.0 =

Ариск0 =

$Ар1_0$ =

$Ар2_0$ =

$Ар3_0$ =

$Ар4_0$ =

$Ар5_0$ =

Кф =

$ПК_0$ =

$РР_0$ =

$ПР_0$ =

$ОПР_0$ =

$СПР_0$ =

ГВР(ПР) =

$ФР_0$ =

$ОФР_0$ =

$СФР_0$ =

ГВР(ФР) =

---

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

ВР =
ГВР(ВР) =
ТР =
ОТР =
ДТР =
ГВР(ТР) =
БК =
$КРФсп_0$ =
$КРФмп_0$ =
$КРФрп_0$ =
ВКмин =
ВКфакт =
П =
Ф =
Ф* =
ПМ =
СЛ =
ПЛ =
ВЛР =
max_iA_i =
А =

Раздел 2. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 3. Значения обязательных нормативов центрального контрагента

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, в процентах
1	2	3
1	Н1цк	
2	Н2цк	
3	Н3цк	
4	Н4цк	
5	Н5цк	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:
«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется ежедневно небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением»[1] (далее – Инструкция Банка России № 175-И), Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[2] (далее – Инструкция Банка России № 199-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»[3]

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 6 декабря 2016 года, регистрационный № 44577, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 12 апреля 2018 года № 4773-У (зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2018 года, регистрационный № 51015), от 30 сентября 2019 года № 5272-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2019 года, регистрационный № 56430), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[3] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

(далее – Положение Банка России № 511-П) и представляется в Банк России не позднее четвертого рабочего дня, следующего за днем, за который представляется Отчет.

2. В разделе 1 Отчета показатели величины собственных средств (капитала) центрального контрагента (СС), минимальной величины средств, необходимой для обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента (МЛикв), минимальной величины средств, необходимой для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств участниками клиринга (МДР), минимальной величины капитала (МБР), величины знаменателя норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0), минимальной величины выделенного капитала (ВКмин) определяются в соответствии с пунктом 2.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя $Ар1_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. В состав показателей $Ар2_0$, $Ар3_0$, $Ар4_0$ и $Ар5_0$ включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом

риска ($ПК_0$), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального контрагента (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Величина кредитного риска по вложениям в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода ($КРФсп_0$), мандатного подхода ($КРФмп_0$), резервного подхода ($КРФрп_0$), определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Показатели процентного риска ($ПР_0$), общего процентного риска ($ОПР_0$), специального процентного риска ($СПР_0$), фондового риска ($ФР_0$), общего фондового риска ($ОФР_0$), специального фондового риска ($СФР_0$), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР), валютного риска (ВР), а также величина рыночного риска ($РР_0$) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

Фактическая величина выделенного капитала (ВКфакт) центрального контрагента, определенного пунктом 1^2 статьи 2 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ), устанавливается в правилах клиринга.

Показатели величины потенциальных потерь центрального контрагента в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств двумя

крупнейшими по потерям участниками клиринга (П), совокупной величины коллективного клирингового обеспечения (Ф) определяются в соответствии с пунктом 3.2 Инструкции Банка России № 175-И. Показатель (Ф*) отражает совокупную величину коллективного клирингового обеспечения, использование которой предусмотрено правилами клиринга и которая сформирована с соблюдением требований статьи 24 Федерального закона № 7-ФЗ. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели количества случаев превышения фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам, над ставками индивидуального клирингового обеспечения (ПМ), случаев общего количества фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам (СЛ), определяются в соответствии с пунктом 4.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в единицах.

Показатели величины нетто-обязательств двух крупнейших по величине нетто-обязательств участников клиринга и (или) обособленных клиентов на рынках, которые обслуживает центральный контрагент, рассчитанной с учетом переоценки по итогам проведения клиринга на указанных рынках на дату расчета норматива Н4цк (ПЛ), величины высоколиквидных ресурсов центрального контрагента, использование которых предусмотрено правилами клиринга для покрытия убытков, возникающих в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств двумя крупнейшими по величине нетто-обязательств участниками клиринга и (или) обособленными клиентами (ВЛР), определяются в соответствии с пунктом 5.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели максимальной величины актива в разрезе эмитента в обеспечении по всем i (max_iA_i), величины i-го вида актива в разрезе эмитента

в обеспечении, за исключением номинированных в рублях требований к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти и Банку России (Ai), а также совокупная величина обеспечения, принятого центральным контрагентом (A), определяются в соответствии с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2 и 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ
ОБ ОЦЕНКЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409723

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Д0	
2	t	
3	e	
4	T_{max}	
5	$T_{ср}$	

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409723 «Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409723 «Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральный контрагент) в соответствии с Указанием Банка России от 30 декабря 2016 года № 4258-У «О требованиях к содержанию, порядке и сроках представления в Банк России плана обеспечения непрерывности деятельности центрального контрагента, изменений, вносимых в него, о порядке оценки плана обеспечения непрерывности деятельности центрального контрагента, о требованиях к программно-техническим средствам и сетевым коммуникациям центрального контрагента, а также о порядке создания, ведения и хранения баз данных, содержащих информацию об имуществе, обязательствах центрального контрагента и их движении»[1] (далее – Указание Банка России № 4258-У) по состоянию на первое число квартала, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. Показатели оценки непрерывности деятельности центрального контрагента рассчитываются в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 4258-У.

3. В графе 3 строки 1 Отчета указывается уровень устойчивости программно-технических средств центрального контрагента к отказам в его работе (Д0). Значение показателя указывается в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

4. В графе 3 строки 2 Отчета указывается суммарная продолжительность рабочего времени программно-технических средств центрального

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2017 года, регистрационный № 45648, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 сентября 2020 года № 5568-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60731).

контрагента, предусмотренная в соответствии с временным регламентом функционирования центрального контрагента за последние четыре квартала (t) (в часах).

5. В графе 3 строки 3 Отчета указывается суммарная продолжительность простоя при нарушениях в работе программно-технических средств центрального контрагента за последние четыре квартала (e) (в часах).

6. В графе 3 строки 4 Отчета указывается максимальное время простоя вследствие нарушения непрерывности оказания центральным контрагентом услуг (T_{max}) (в часах).

7. В графе 3 строки 5 Отчета указывается среднее время восстановления работоспособности программно-технических средств центрального контрагента после нарушений в его работе ($T_{ср}$) (в часах).

8. В строках 2–5 Отчета значения показателей указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409724

Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Реестры групп клиентов, групп договоров, стратегий

Подраздел 1.1. Реестр групп клиентов

Идентификационный код группы клиентов	Вид деятельности	Тип клиента	Квалификация инвестора	Статус клиента	Код ОКСМ	Код ОКАТО
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 1.2. Реестр групп договоров

Идентификационный код группы договоров	Признак ИИС	Признак использования денежных средств	Контрагент по договору
1	2	3	4

Подраздел 1.3. Реестр стратегий

Идентификационный код стратегии	Тип стратегии	Наименование стратегии	Доходность стратегии, в процентах годовых	Временной горизонт	Количество клиентов, единиц
1	2	3	4	5	6

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения о поступлениях в портфели и изъятиях из портфелей клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, и о количестве договоров клиента

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Поступления денежных средств, руб.	Поступления ценных бумаг, руб.	Поступления иных активов, руб.	Изъятия денежных средств, руб.
1	2	3	4	5	6	7

Изъятия ценных бумаг, руб.	Изъятия иных активов, руб.	Количество договоров на конец периода, штук	Количество договоров, заключенных в отчетном периоде, штук	Количество договоров, прекращенных в отчетном периоде, штук
8	9	10	11	12

Раздел 3. Сведения о концентрации активов и клиентов по группе

Идентификационный код группы клиентов	Размер счета клиента	Совокупный объем портфеля по группе, руб.	Совокупный объем портфеля по группе (ИИС), руб.	Количество клиентов по группе, единиц	Количество клиентов по группе, имеющих ИИС, единиц	Количество клиентов, заключивших договоры, единиц	Количество клиентов, расторгнувших договоры, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 4. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части денежных средств

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Стоимостная оценка на отчетную дату, единиц валюты	Код валюты	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.	Наименование брокера (иностранного брокера)	ИНН брокера	TIN иностран-ного брокера
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 5. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части депозитов

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код валюты	Код драгоценного металла	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6

Раздел 6. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части ценных бумаг

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Наименование эмитента	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Количество, штук	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 7. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части иного имущества

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Наименование (описание) иного имущества	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5

Раздел 8. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части производных финансовых инструментов (ПФИ)

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код, присвоенный организатором торговли	Наименование организатора торговли	Наименование ПФИ	Количество, штук
1	2	3	4	5	6	7

Направление сделки	Стоимость ПФИ, руб.	Размер гарантийного обеспечения, руб.	Размер фактического обязательства по сделке, руб.
8	9	10	11

Раздел 9. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части требований и обязательств

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Признак требования (обязательства) по сделке	Тип требования (обязательства)	Тип сделки репо	Наименование контрагента
1	2	3	4	5	6	7

Фамилия контрагента	Имя контрагента	Отчество (при наличии) контрагента	ИНН контрагента	TIN контрагента	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
8	9	10	11	12	13

Раздел 10. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части займов и кредитов

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Вид требования	Дата выдачи	Полное наименование заемщика – юридического лица	Фамилия заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	Имя заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)
1	2	3	4	5	6	7	8

Отчество (при наличии) заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	ИНН заемщика	TIN заемщика	Код валюты	Сумма требований по выданному займу (кредиту), единиц валюты	Сумма требований по выданному займу (кредиту), руб.	Вид обеспечения	Наименование юридического лица, предоставившего обеспечение	Фамилия физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение
9	10	11	12	13	14	15	16	17

Имя физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение	Отчество (при наличии) физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение	ИНН лица, предоставившего обеспечение	TIN лица, предоставившего обеспечение	Стоимость обеспечения по выданному займу (кредиту), руб.	Дата погашения требования	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), единиц валюты	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), руб.
18	19	20	21	22	23	24	25

Раздел 11. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в драгоценных металлах

Идентификационный код группы клиентов	Идентификационный код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код драгоценного металла	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5

Раздел 12. Краткие сведения

Вид деятельности	Тип клиента	Квалификация инвестора	Признак ИИС	Тип стратегии	Название стратегии	Количество клиентов, единиц	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.	Поступления, руб.	Изъятия, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение отчетного периода (отчетного месяца, отчетного квартала) профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

1.2. Отчет составляется в соответствии с правилами ведения внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника, установленными на основании пункта 4 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.3. Разделы 1–11 Отчета составляются по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом (далее – отчетная дата), и представляются в Банк России:

ежемесячно – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем:

кредитными организациями – профессиональными участниками, определившими хотя бы по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке

ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»[1] (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П, показатель деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником лицензируемых видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П;

кредитными организациями – профессиональными участниками, определившими хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 приложения к Положению Банка России № 481-П, и не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П;

ежеквартально – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями – профессиональными участниками, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П.

Раздел 12 Отчета составляется за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь, ноябрь по состоянию на 1 февраля, 1 марта, 1 мая, 1 июня, 1 августа, 1 сентября, 1 ноября и 1 декабря кредитными организациями – профессиональными участниками, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

1.4. При отсутствии числовых значений показателей в графах Отчета проставляется «0» (ноль).

1.5. Данные в Отчете округляются до целых единиц валюты (с округлением по правилам математического округления).

1.6. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.7. Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения кредитной организацией – профессиональным участником уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) группам клиентов, группам договоров и стратегиям.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией – профессиональным участником самостоятельно. Повторное использование уникальных идентификационных кодов не допускается.

1.8. В случае выявления за любой отчетный период в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией – профессиональным

участником Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. Раздела 1 Отчета состоит из трех подразделов.

2.2. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.1) отражается информация о клиентах кредитной организации – профессионального участника.

2.2.1. В графе 2 подраздела 1.1 указывается вид деятельности кредитной организации – профессионального участника с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Брокерская деятельность
2	Деятельность по управлению ценными бумагами

2.2.2. В графе 3 подраздела 1.1 указывается тип клиента, с которым кредитной организацией – профессиональным участником заключен договор о брокерском обслуживании (договор доверительного управления ценными бумагами), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо
2	Физическое лицо
3	Индивидуальный предприниматель

2.2.3. В графе 4 подраздела 1.1 указывается квалификация инвестора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Квалифицированный инвестор
2	Неквалифицированный инвестор

Для целей составления Отчета отнесение клиента кредитной организации – профессионального участника к квалифицированным или неквалифицированным инвесторам осуществляется в соответствии со статьей 51^2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» по состоянию на отчетную дату.

2.2.4. В графе 5 подраздела 1.1 указывается статус клиента кредитной организации – профессионального участника с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Активный
2	Неактивный

Для целей составления Отчета к активным клиентам относятся клиенты, заключившие с кредитной организацией – профессиональным участником договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка, включая сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента или в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе осуществленные кредитными организациями – профессиональными участниками операции по конвертации валюты на основании поручения клиента, открытие вклада (депозита) в кредитной организации.

2.2.5. В графе 6 подраздела 1.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является клиент кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для резидентов Российской Федерации указывается код «643».

Для нерезидентов, в случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в

соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», указывается код «996».

Для филиалов иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997».

Для международных организаций указывается код «998».

В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В случае если клиент зарегистрирован на территории города Байконура, в целях составления Отчета указывается код «643», при этом в графе 7 подраздела 1.1 указывается значение «55».

2.2.6. В графе 7 подраздела 1.1 для клиентов кредитной организации – профессионального участника, являющихся резидентами, указываются в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано юридическое лицо (первые пять разрядов кода субъекта Российской Федерации – для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов). В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент кредитной организации – профессионального участника, указывается значение «00».

2.3. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.2) отражается информация о договорах о брокерском обслуживании и о договорах доверительного управления ценными бумагами.

2.3.1. В графе 2 подраздела 1.2 указывается признак индивидуального инвестиционного счета (далее – ИИС) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Является ИИС
2	Не является ИИС

2.3.2. В графе 3 подраздела 1.2 указывается признак использования денежных средств, переданных брокеру по договорам о брокерском обслуживании, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Денежные средства переданы брокеру с правом их использования
2	Денежные средства переданы брокеру без права их использования

2.3.3. В графе 4 подраздела 1.2 приводится информация о клиенте по договору о брокерском обслуживании (договору доверительного управления ценными бумагами) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Договор заключен с клиентом – негосударственным пенсионным фондом (НПФ)
2	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами паевого инвестиционного фонда (УК ПИФ)
3	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами, составляющими пенсионные накопления и пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда (УК НПФ)
4	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами (УК ДУ)
5	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами целевого капитала (УК ЦК)
6	Договор заключен с клиентом-банком
7	Договор заключен с клиентом, являющимся брокером, заключившим с отчитывающейся кредитной организацией – профессиональным участником договор о брокерском обслуживании, по которому брокер действует от имени и по поручению клиентов, с которыми он заключил договоры о брокерском обслуживании (субброкер)
8	Договор заключен с клиентом – страховой организацией
9	Договор заключен с клиентом – акционерным инвестиционным фондом (АИФ) или управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда (УК АИФ)
10	Договор заключен с другой финансовой организацией, не входящей в вышеперечисленные виды финансовых организаций (банк, субброкер, страховая организация, НПФ, УК НПФ, УК ПИФ, АИФ, УК АИФ, УК ДУ, УК ЦК) и включенной в Перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе),

1	2
	размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
11	Договор заключен с клиентом – индивидуальным предпринимателем
12	Договор заключен с иным юридическим лицом
13	Договор заключен с физическим лицом (за исключением индивидуального предпринимателя)

2.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.3) отражается информация о стратегиях доверительного управления в рамках договоров доверительного управления ценными бумагами.

2.4.1. В графе 2 подраздела 1.3 указывается тип стратегии доверительного управления с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Стандартная
2	Индивидуальная

2.4.2. В графе 3 подраздела 1.3 указывается наименование стратегии доверительного управления. В случае если стратегия доверительного управления не имеет наименования, в графе 3 подраздела 1.3 указывается «индивидуальная стратегия».

2.4.3. В графе 4 подраздела 1.3 приводятся данные о доходности стратегии доверительного управления (далее – доходность) с соблюдением требований настоящего подпункта.

В целях составления подраздела 1.3 доходность определяется за период, который начинается с последнего календарного дня года, предшествующего отчетному году, но не ранее дня начала осуществления доверительного управления (далее – начало периода определения доходности) по стандартной стратегии управления и заканчивается последним календарным днем последнего полного календарного месяца периода, за который приводится информация о доходности (далее – окончание периода определения доходности).

Доходность отражается нарастающим итогом с начала календарного года.

При этом все периоды, за которые определяется доходность, предусмотренные абзацем вторым настоящего подпункта (далее – расчетный период), должны заканчиваться в один и тот же день.

При определении прироста стоимости имущества, находящегося в доверительном управлении в соответствии со стандартной стратегией управления, если стоимость указанного имущества не определялась управляющим на дату начала периода определения доходности или на дату окончания периода определения доходности, используется стоимость указанного имущества, определенная на последний календарный день, предшествующий указанной дате, на который определялась стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении.

Доходность должна определяться по формуле:

$$R = \left(\prod_{i=1}^{n} \frac{СЧА_i - S_i}{СЧА_{i-1}} - 1\right) \times \frac{365}{K} \times 100,$$

где:

R – доходность за расчетный период в процентах годовых;

n – количество дней, в которые происходили поступления (изъятия) средств в расчетном периоде, включая дату окончания расчетного периода;

$СЧА_n$ – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на последний календарный день расчетного периода;

$СЧА_0$ – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на последний календарный день, предшествующий расчетному периоду;

$СЧА_i$ $(0 < i < n)$ – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на дату поступления средств в инвестиционный портфель или изъятия средств из инвестиционного портфеля;

$СЧА_{i-1}$ – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на дату предыдущего поступления средств в инвестиционный портфель (изъятия средств из инвестиционного портфеля).

$S_i (0 < i < n)$ – денежный поток, равный сумме всех поступивших средств за вычетом всех изъятых средств в i-й день поступления средств в инвестиционный портфель (изъятия средств из инвестиционного портфеля);

К – количество календарных дней в расчетном периоде.

Сведения о доходности указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

2.4.4. В графе 5 подраздела 1.3 указывается количество календарных дней, составляющих инвестиционный горизонт для стратегии управления.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 Отчета указывается информация о поступлениях в портфели клиентов и изъятиях из портфелей клиентов денежных средств, ценных бумаг и иных активов по договорам о брокерском обслуживании или договорам доверительного управления ценными бумагами и о количестве договоров клиентов.

В целях заполнения раздела 2 Отчета к денежным средствам необходимо относить денежные средства, не являющиеся оплатой от контрагентов по ранее заключенным сделкам в интересах клиента, доходами по ценным бумагам (дивиденды, купонные доходы и иные доходы по ценным бумагам, в том числе доходы по ценным бумагам, подлежащим передаче по сделкам репо) и иным финансовым инструментам, а также иными выплатами по ценным бумагам (погашение номинальной стоимости ценной бумаги, выплаты денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев). Суммы денежных средств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), на дату поступления

(изъятия) денежных средств со счета внутреннего учета, открытого клиенту по договору о брокерском обслуживании или открытого по договору доверительного управления ценными бумагами.

3.2. Раздел 2 Отчета составляется следующим образом:

3.2.1. В графе 4 раздела 2 Отчета указывается сумма денежных средств, зачисленных в интересах группы клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный период. В случае если дата подачи клиентом поручения брокеру на совершение операции по зачислению денежных средств или передачи учредителем управления денежных средств по договору доверительного управления ценными бумагами и фактическая дата исполнения указанного поручения клиента или указанного зачисления денежных средств по договору доверительного управления ценными бумагами не совпадают, в целях составления Отчета такие операции должны учитываться в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения поручения, дата зачисления денежных средств по договору доверительного управления ценными бумагами. В целях заполнения графы 4 раздела 2 Отчета учитываются денежные средства, зачисленные в интересах клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами, в том числе по прекращенным в отчетном периоде договорам.

3.2.2. В графе 5 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость ценных бумаг, зачисленных в интересах клиентов брокером или управляющим в рамках договора о брокерском обслуживании или договора доверительного управления ценными бумагами за отчетный период. Стоимость ценных бумаг определяется брокером или управляющим в соответствии с абзацами вторым – четвертым настоящего подпункта.

В суммарную стоимость ценных бумаг не включается стоимость ценных бумаг, зачисленных на счет клиента от контрагентов в рамках расчетов по ранее заключенным сделкам, а также стоимость ценных бумаг, зачисленных

на счет клиента в результате осуществления акционерным обществом консолидации или дробления размещенных акций. Стоимость ценных бумаг определяется исходя из рыночной стоимости ценных бумаг по состоянию на дату поступления (изъятия) на счет (со счета) внутреннего учета ценных бумаг в рублях. Стоимость ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату поступления (изъятия) ценных бумаг. Для определения рыночной стоимости ценных бумаг применяется порядок определения рыночной цены ценных бумаг, установленный на основании абзаца восьмого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации.

Количество ценных бумаг, используемое при определении стоимости ценных бумаг, определяется на основании данных внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии положениями абзаца второго настоящего подпункта стоимость ценных бумаг определяется исходя из цены последней сделки с такими ценными бумагами, заключенной кредитной организацией – профессиональным участником в интересах хотя бы одного клиента либо в собственных интересах за последние 90 дней, предшествующих отчетной дате.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца второго настоящего подпункта и стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца третьего настоящего подпункта для определения стоимости ценных бумаг применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации – профессионального участника. В случае невозможности определения стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов в соответствии с положениями абзацев второго и третьего настоящего

подпункта стоимость таких паев паевых инвестиционных фондов признается равной нулю.

3.2.3. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость иных активов, поступивших на счета клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, за отчетный период.

Сведения о суммарной стоимости иных активов включают в себя информацию о стоимости активов, не являющихся денежными средствами или ценными бумагами. Для оценки стоимости иных активов применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации – профессионального участника.

В целях заполнения графы 6 раздела 2 Отчета учитываются активы, зачисленные по поручению клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами, в том числе по прекращенным в отчетном периоде договорам.

3.2.4. В графе 7 раздела 2 Отчета указывается сумма денежных средств, списанных по поручению клиентов по договору о брокерском обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный период, в том числе по прекращенным в отчетном периоде договорам.

3.2.5. В графе 8 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость ценных бумаг, списанных по поручению клиентов по договору о брокерском обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный период. Стоимость ценных бумаг определяется брокером или управляющим в соответствии с абзацами вторым – четвертым подпункта 3.2.2 настоящего пункта.

3.2.6. В графе 9 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость прочих активов, списанных по поручению клиентов по договору о брокерском

обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный период.

3.2.7. В графе 10 раздела 2 Отчета указывается информация о количестве договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценных бумаг на последний календарный день отчетного периода.

3.2.8. В графе 11 раздела 2 Отчета указывается информация о количестве заключенных в течение отчетного периода договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

3.2.9. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается информация о количестве прекращенных в течение отчетного периода договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 Отчета раскрывается информация о распределении клиентов по категориям в соответствии с объемом портфелей клиентов.

4.2. Раздел 3 Отчета составляется следующим образом:

4.2.1. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается суммарное значение активов по всем договорам клиентов, относящихся к одной группе, за вычетом обязательств, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	меньше 0 руб.
2	0 руб.
3	от 0 руб. до 10 тыс. руб. включительно
4	от 10 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно
5	от 100 тыс. руб. до 1 млн руб. включительно
6	от 1 млн руб. до 6 млн руб. включительно
7	от 6 млн руб. до 10 млн руб. включительно
8	от 10 млн руб. до 100 млн руб. включительно
9	от 100 млн руб. до 500 млн руб. включительно
10	от 500 млн руб. до 1 млрд руб. включительно
11	свыше 1 млрд руб.

4.2.2. В графе 3 раздела 3 Отчета указывается суммарная стоимость активов клиентов (с учетом требований за вычетом обязательств), относящихся к одной группе. В случае если клиент имеет несколько договоров, для определения размера счета клиента активы суммируются.

4.2.3. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается суммарная стоимость портфелей клиентов, относящихся к одной группе, по ИИС.

4.2.4. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается совокупное количество клиентов, относящихся к одной группе, заключивших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами.

4.2.5. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, имеющих ИИС.

4.2.6. В графе 7 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, заключивших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами, за отчетный период.

4.2.7. В графе 8 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, расторгнувших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами за отчетный период.

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета

5.1. В разделе 4 Отчета указывается информация об остатках денежных средств на счетах внутреннего учета, открытых клиентам кредитной организацией – профессиональным участником в рамках договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

5.2. Раздел 4 Отчета составляется следующим образом:

5.2.1. В графе 4 раздела 4 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств на счетах внутреннего учета клиентов в кредитной

организации – профессиональном участнике в иностранной валюте на конец отчетного периода.

5.2.2. В графе 5 раздела 4 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражен совокупный остаток денежных средств на счетах внутреннего учета клиентов в кредитной организации – профессиональном участнике, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

5.2.3. В графе 6 раздела 4 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств на счетах клиентов в кредитной организации – профессиональном участнике на конец отчетного периода. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного периода.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются одновременно как ценные бумаги, дата погашения которых ранее отчетной даты или совпадает с отчетной датой (далее – погашенные ценные бумаги), так и сумма денежных средств или имущественного эквивалента, зачисленные на счет клиента брокером или управляющим в счет погашения таких ценных бумаг, в графе 6 раздела 4 Отчета отражается сумма денежных средств, перечисленная клиенту в счет погашения ценных бумаг, или сумма имущества в денежном эквиваленте, поступившая клиенту в счет погашения таких ценных бумаг, в соответствующих такому типу имущества разделах 6, 7 и 11 Отчета.

5.2.4. В графе 7 раздела 4 Отчета указывается полное фирменное наименование брокера (лица, имеющего право в соответствии с его личным законом осуществлять брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг (далее – иностранный брокер), которому переданы (у которого находятся) денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника (при наличии информации).

5.2.5. В графе 8 раздела 4 Отчета для брокера – резидента, которому переданы (у которого находятся) денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника, указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

5.2.6. В графе 9 раздела 4 Отчета для иностранного брокера, которому переданы (у которого находятся) денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника, указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

Глава 6. Составление раздела 5 Отчета

6.1. В разделе 5 Отчета указывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части депозитов.

6.2. Раздел 5 Отчета составляется следующим образом:

6.2.1. В графе 4 раздела 5 Отчета указывается цифровой код валюты депозита (вклада) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

6.2.2. В графе 5 раздела 5 Отчета указывается буквенно-цифровой код драгоценного металла, размещенного во вклад, в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют):

A101 – иридий;

A102 – рутений;

A103 – осмий;

A30 – родий;

A33 – палладий;

А76 – платина;

А98 – золото;

А99 – серебро;

000 – иное.

6.2.3. В графе 6 раздела 5 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств (драгоценных металлов) с учетом накопленных процентов на депозитах клиентов.

Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного периода.

Суммы вкладов в драгоценных металлах указываются по учетным ценам на драгоценные металлы по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

Глава 7. Составление раздела 6 Отчета

7.1. В разделе 6 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части остатка ценных бумаг.

7.2. Раздел 6 Отчета составляется следующим образом:

7.2.1. В графе 4 раздела 6 Отчета в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) указываются полное наименование (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) или фамилия и инициалы (для физических лиц). При этом:

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

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

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, указываются фамилия и инициалы обязанного лица;

для документарных закладных, включенных по состоянию на отчетную дату в состав ипотечного покрытия, в случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника сведений о фамилии, имени, отчестве (последнем – при наличии) лица, обязанного по закладной, указывается «ФЛ»;

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

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

для ипотечных сертификатов участия указываются наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечного сертификата участия.

В случае если в закладной указано несколько лиц, обязанных по закладной, в графе 4 раздела 6 Отчета отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

7.2.2. В графе 5 раздела 6 Отчета указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания –

резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для цифровых свидетельств – уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, осуществляющим выдачу цифрового свидетельства, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

для ипотечных сертификатов участия – номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных – номер регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

7.2.3. В графе 6 раздела 6 Отчета указывается код ISIN (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. По неэмиссионным ценным бумагам графа 6 Отчета не заполняется.

7.2.4. В графе 7 раздела 6 Отчета указывается количество ценных бумаг, принадлежащих клиентам отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника на отчетную дату.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Округление дробной части до целого числа не допускается. Количество дробных частей инвестиционных паев указывается с точностью до пяти знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

7.2.5. В графе 8 раздела 6 Отчета указывается оценка стоимости ценных бумаг, определяемая в соответствии с абзацами третьим – пятым подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка. Для расчета стоимости облигаций необходимо включать значение накопленного купонного дохода.

В случае если эмитент допустил просрочку платежа на срок, превышающий 30 дней, графа 8 не заполняется.

В случае если эмитент допустил просрочку платежа на срок до 30 дней (включительно), графа 8 заполняется в соответствии с требованиями абзацев третьего – пятого подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются одновременно как погашенные ценные бумаги, так и сумма денежных средств или имущественного эквивалента ценных бумаг, полученных в счет погашения таких ценных бумаг, стоимость погашенных ценных бумаг признается равной нулю.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются погашенные ценные бумаги, но не учитываются денежные средства или

имущественный эквивалент ценных бумаг, полученных в счет погашения таких ценных бумаг, в графе 8 раздела 6 Отчета отражается стоимость погашенных ценных бумаг.

В случае если на конец отчетного периода по счетам внутреннего учета количество ценных бумаг отражено с учетом проведенной в отчетном периоде процедуры дробления или консолидации данных ценных бумаг, стоимость таких ценных бумаг определяется с учетом указанной процедуры дробления или консолидации ценных бумаг.

В случае совершения клиентами кредитной организации – профессионального участника сделок прямого и обратного репо с КСУ, в графе 8 раздела 6 Отчета отражается стоимость КСУ, учтенных на счетах внутреннего учета клиента в составе его активов, которые получены клиентом в результате совершения сделок обратного репо с КСУ, а также стоимость КСУ, которые списаны со счета внутреннего учета клиента в результате совершения сделок прямого репо с КСУ. При этом если после совершения расчетов по первой части сделки прямого репо возникает отрицательный остаток при расчете указанных показателей, он отражается в разделе 6 Отчета со знаком «–» (минус).

При совершении операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ в разделе 6 Отчета не подлежат отражению сведения о стоимости КСУ, учтенных в интересах клиентов на счетах внутреннего учета в результате совершения операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ. При совершении указанных операций имущество, переданное в имущественный пул, отражается по тому же типу актива, по которому оно отражалось до момента передачи.

Глава 8. Составление раздела 7 Отчета

8.1. В разделе 7 Отчета указывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении,

в части иного имущества клиентов кредитной организации – профессионального участника, не указанного в разделах 4–6 и 8–11 Отчета (далее – иное имущество).

8.2. Раздел 7 Отчета составляется следующим образом:

8.2.1. В графе 4 раздела 7 Отчета указывается наименование (описание) иного имущества.

8.2.2. В графе 5 раздела 7 Отчета указывается стоимость иного имущества, определяемая в соответствии с правилами внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника, в рублях. Стоимость иного имущества, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного периода.

Глава 9. Составление раздела 8 Отчета

9.1. В разделе 8 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части производных финансовых инструментов (далее – ПФИ).

9.2. Раздел 9 Отчета составляется следующим образом:

9.2.1. В графе 4 раздела 8 Отчета указывается код ПФИ, присвоенный организатором торговли (в том числе иностранным организатором торговли) (при наличии).

9.2.2. В графе 5 раздела 8 Отчета указывается полное наименование организатора торговли (в том числе иностранного организатора торговли) без указания его организационно-правовой формы и без кавычек. Наименование иностранного организатора торговли указывается в латинской транслитерации.

9.2.3. В графе 6 раздела 8 Отчета указывается наименование (краткое описание) ПФИ.

9.2.4. В графе 7 раздела 8 Отчета указывается количество ПФИ, принадлежащих клиенту кредитной организации – профессионального участника.

9.2.5. В графе 8 раздела 8 Отчета указывается направление сделки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Покупка
2	Продажа

9.2.6. В графе 9 раздела 8 Отчета указывается накопленный доход по ПФИ в рублях. Для биржевых ПФИ указываются котировки на организованных торгах. При этом накопленная вариационная маржа и расходы, понесенные клиентом при заключении сделки ПФИ (далее – начальные расходы), отражаются в разделе 9 Отчета. Для внебиржевых маржируемых ПФИ стоимостная оценка ПФИ складывается из начальных расходов на приобретение ПФИ и накопленной вариационной маржи с даты приобретения ПФИ в портфель клиента. При этом накопленная вариационная маржа и начальные расходы отражаются в разделе 9 Отчета.

Для внебиржевых немаржируемых ПФИ стоимостная оценка ПФИ отражается как сумма начальных расходов и начисленного накопленного дохода по ПФИ. При этом сумма начальных расходов отражается в разделе 9 Отчета.

9.2.7. В графе 10 раздела 8 Отчета указывается размер гарантийного обеспечения.

9.2.8. В графе 11 раздела 8 Отчета указывается подлежащий к выплате на дату составления Отчета размер обязательства клиента отчитывающейся кредитной организации – профессионального участника, лежащего в основе ПФИ, если применимо.

9.2.9. В целях заполнения раздела 8 Отчета для всех договоров внебиржевых опционов, имеющих один базовый актив, указываются совокупные значения и не сальдируются значения покупок и продаж ПФИ.

Глава 10. Составление раздела 9 Отчета

10.1. В разделе 9 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части требований и обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов.

Информация о требованиях и обязательствах клиентов, заключивших договоры о брокерском обслуживании, отражается на основании данных внутреннего учета брокера.

Информация о требованиях и обязательствах клиентов, возникших в ходе совершения операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ, в разделе 9 Отчета не отражается.

10.2. Раздел 9 Отчета составляется следующим образом:

10.2.1. В графе 4 раздела 9 Отчета указывается признак требования (обязательства) по сделке с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Требование
2	Обязательство

10.2.2. В графе 5 раздела 9 Отчета указывается тип требования (обязательства) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сделки репо (за исключением сделок репо по переносу позиций)
2	Сделки репо по переносу позиций
3	Сделки с ценными бумагами, за исключением сделок репо и ПФИ
4	ПФИ
5	Прочее (отражаются в том числе обязательства клиента перед кредитной организацией – профессиональным участником по уплате вознаграждения, возмещению расходов, уплате штрафов, неустоек, возврату клиентом активов кредитной организации – профессиональному участнику)

10.2.3. В графе 6 раздела 9 Отчета указывается тип сделки репо с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Прямое репо
2	Обратное репо

10.2.4. В графе 7 раздела 9 Отчета указывается сокращенное наименование (при наличии) контрагента – юридического лица, к которому (перед которым) клиент кредитной организации – профессионального участника имеет требование (обязательство). В случае отсутствия информации о сокращенном наименовании контрагента – юридического лица, к которому (перед которым) клиент кредитной организации – профессионального участника имеет требование (обязательство), указывается его полное наименование.

10.2.5. В графах 8–10 раздела 9 Отчета указываются соответственно фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) контрагента физического лица или индивидуального предпринимателя, к которому (перед которым) клиент кредитной организации – профессионального участника имеет требование (обязательство).

10.2.6. В графе 11 раздела 9 Отчета указывается ИНН контрагента – резидента.

10.2.7. В графе 12 раздела 9 Отчета указывается TIN контрагента – нерезидента.

10.2.8. В графе 13 раздела 9 Отчета указывается сумма требования (обязательства) клиента в рублях по основному долгу с учетом начисленных процентов.

Для целей составления Отчета:

при определении суммы требований клиента необходимо включать размер требований клиента к контрагенту по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов по неисполненным сделкам на отчетную дату;

при определении обязательств клиента необходимо включать размер обязательств клиента перед контрагентом по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов по неисполненным сделкам на отчетную дату.

Стоимость ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного периода.

Информация о размере требований и обязательств клиента по ценным бумагам по сделкам, не завершенным на дату оценки, должна отражаться в соответствии с абзацами вторым – четвертым подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

Информация о размере требований и обязательств клиента по иным активам по сделкам, не завершенным на дату оценки, должна отражаться в соответствии с подпунктом 8.2.2 пункта 8.2 настоящего Порядка.

Информация по сделкам репо раскрывается по каждому требованию и обязательству, в том числе по сделкам прямого и обратного репо с КСУ.

Для заключенных на основании договора комиссии сделок клиентов, являющихся контрагентами, заполняется информация о кредитной организации – профессиональном участнике, а информация о сделке указывается двумя строками.

Глава 11. Составление раздела 10 Отчета

11.1. В разделе 10 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части займов и кредитов.

11.2. Раздел 10 Отчета составляется следующим образом:

11.2.1. В графе 4 раздела 10 Отчета указывается вид требования кредитной организации – профессионального участника к клиенту с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Договор займа
2	Кредитный договор

11.2.2. В графе 5 раздела 10 Отчета указывается дата выдачи займа (кредита) по договору займа (кредита).

11.2.3. В графе 6 раздела 10 Отчета для заемщика – юридического лица указывается полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами.

11.2.4. В графах 7–9 раздела 10 Отчета указываются соответственно фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) заемщика – физического лица или заемщика – индивидуального предпринимателя.

11.2.5. В графе 10 раздела 10 Отчета для заемщика – резидента указывается ИНН.

11.2.6. В графе 11 раздела 10 Отчета для заемщика – нерезидента указывается TIN или регистрационный номер в стране регистрации заемщика – нерезидента.

11.2.7. В графе 12 раздела 10 Отчета указывается код валюты, в которой выдан заем (кредит), согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

11.2.8. В графе 13 раздела 10 Отчета указывается сумма требований по займу (кредиту) на отчетную дату в валюте займа (кредита) с учетом начисленных процентов.

11.2.9. В графе 14 раздела 10 Отчета указывается сумма требований по займу (кредиту) на отчетную дату в рублях с учетом начисленных процентов. В случае если сумма требований по займу (кредиту) выражена в иностранной валюте, она указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на отчетную дату.

11.2.10. В графе 15 раздела 10 Отчета указывается вид обеспечения по займу (кредиту) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Залог
2	Гарантия

1	2
3	Поручительство
4	Иное

11.2.11. Графы 16–19 раздела 10 Отчета в отношении лица, предоставившего обеспечение, заполняются так же, как графы 6–9 раздела 10 Отчета.

11.2.12. В графе 20 раздела 10 Отчета указывается ИНН лица-резидента, предоставившего обеспечение.

11.2.13. В графе 21 раздела 10 Отчета указывается TIN лица-нерезидента, предоставившего обеспечение.

11.2.14. В графе 22 раздела 10 Отчета указывается стоимость обеспечения на основании данных бухгалтерского учета.

В случае если по займу (кредиту) использовано несколько видов обеспечения, раскрывается информация о каждом виде обеспечения.

В случае если один объект принят в качестве обеспечения части займа (кредита), отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по договору займа (кредита).

В случае если обеспечение предоставлено по одному займу (кредиту) несколькими лицами, то часть обеспечения, предоставленная каждым лицом, отражается в разрезе лиц, предоставивших заем (кредит).

11.2.15. В графе 23 раздела 10 Отчета указывается плановая дата погашения займа (кредита) в соответствии с договором займа (кредита).

11.2.16. В графе 24 раздела 10 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу (кредиту) в валюте займа (кредита) с учетом начисленных процентов, штрафов, пеней и неустоек.

11.2.17. В графе 25 раздела 10 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу (кредиту), предоставленному в рублях, с учетом начисленных процентов, штрафов, пеней и неустоек. Сумма просроченной задолженности по займу (кредиту), предоставленному в иностранной валюте, указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на отчетную дату.

Глава 12. Составление раздела 11 Отчета

12.1. В разделе 11 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в драгоценных металлах.

12.2. Раздел 11 Отчета составляется следующим образом:

12.2.1. В графе 4 раздела 11 Отчета указывается буквенно-цифровой код остатков денежных средств (драгоценных металлов) на счетах внутреннего учета клиентов кредитной организации – профессионального участника в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

12.2.2. В графе 5 раздела 11 Отчета указывается сумма в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

Глава 13. Составление раздела 12 Отчета

13.1. В разделе 12 Отчета раскрывается информация об основном имуществе, поступлениях и изъятиях денежных средств, ценных бумаг и иного имущества из портфелей клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в разрезе квалификации инвестора, признака ИИС, типа клиента, вида договора и стратегии (только для вида договора доверительного управления).

13.2. Раздел 12 Отчета составляется следующим образом:

13.2.1. В графе 1 раздела 12 Отчета указывается вид деятельности кредитной организации – профессионального участника с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Брокерская деятельность
2	Деятельность по управлению ценными бумагами

13.2.2. В графе 8 раздела 12 Отчета указывается оценка стоимости активов клиентов кредитной организации – профессионального участника.

В расчет стоимости основного имущества включаются облигации с накопленным купонным доходом, акции, иные ценные бумаги, ПФИ, денежные средства, требования (обязательства), депозиты, займы, кредиты, драгоценные металлы и иное имущество клиентов, находящееся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении.

Графа 8 раздела 12 Отчета заполняется следующим образом:

в отношении денежных средств – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 6 раздела 4 Отчета;

в отношении депозитов – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 6 раздела 5 Отчета;

в отношении ценных бумаг – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 8 раздела 6 Отчета;

в отношении иного имущества – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 5 раздела 7 Отчета;

в отношении ПФИ – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 9 раздела 8 Отчета;

в отношении требований и обязательств – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 10 раздела 9 Отчета;

в отношении займов и кредитов – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 14 раздела 10 Отчета;

в отношении драгоценных металлов – с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 5 раздела 11 Отчета.

13.2.3. В графе 9 раздела 12 Отчета отражается совокупная оценка денежных средств, ценных бумаг или иного имущества, зачисленного в

интересах клиентов по договорам о брокерском обслуживании или договорам доверительного управления ценными бумагами за отчетный период.

13.2.4. В графе 10 раздела 12 Отчета отражается совокупная оценка денежных средств, ценных бумаг и иного имущества, выведенного со счетов клиента брокером по договорам о брокерском обслуживании или управляющим по договорам доверительного управления за отчетный период.

13.3. В целях составления раздела 12 Отчета к денежным средствам необходимо относить денежные средства, не являющиеся оплатой от контрагентов по ранее заключенным сделкам в интересах клиента, доходами по ценным бумагам (дивиденды, купонные доходы, в том числе доходы по ценным бумагам, подлежащим передаче по сделкам репо) и иным финансовым инструментам, а также иными выплатами по ценным бумагам (погашение номинальной стоимости ценной бумаги, выплаты денежной компенсации владельцам инвестиционных паев при погашении инвестиционных паев). Суммы денежных средств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату поступления (изъятия) денежных средств со счета внутреннего учета, открытого клиенту по договору о брокерском обслуживании или открытого по договору доверительного управления ценными бумагами.

В суммарную стоимость ценных бумаг не включается стоимость ценных бумаг, зачисленных на счет клиента от контрагентов в рамках расчетов по ранее заключенным сделкам, а также стоимость ценных бумаг, зачисленных на счет клиента в результате осуществления акционерным обществом консолидации или дробления размещенных акций.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОПЕРАТОРА ТОВАРНЫХ ПОСТАВОК, ВЗАИМОДЕЙСТВУЮЩЕГО С НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

по состоянию на «___» _____ ____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409726

Месячная

Раздел 1. Сведения об операторе товарных поставок

Идентификационный код оператора товарных поставок	Наименование оператора товарных поставок	ИНН оператора товарных поставок
1	2	3

Раздел 2. Сведения о поклажедателе

Идентификационный код поклажедателя	Полное наименование поклажедателя	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)
1	2	3	4	5

Вид идентификационного кода поклажедателя	Значение идентификационного кода поклажедателя	Цифровой код страны по ОКСМ
6	7	8

Раздел 3. Сведения о сторонах по договору хранения имущества или договору, отличному от договора хранения имущества

Идентификационный код оператора товарных поставок	Идентификационный код поклажедателя
1	2

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 4. Сведения об имуществе, находящемся на хранении, и адресе его хранения

Идентификационный код имущества	Вид имущества	Наименование иного вида имущества	Наименование имущества (товара), находящегося на хранении оператора товарных поставок	Единица измерения имущества	Наименование юридического лица, которое осуществляет хранение имущества	Код федеральной информационной адресной системы (ФИАС)
1	2	3	4	5	6	7

Код территории по ОКАТО	Улица (в том числе проспект, переулок, квартал)	Номер дома (владения)	Номер корпуса (строения)	Адрес в неструктурированном виде	Наименование базиса поставки
8	9	10	11	12	13

Раздел 5. Сведения об остатках и движении имущества

Идентификационный код имущества	Идентификационный код поклажедателя	Идентификационный код оператора товарных поставок	Тип товарного счета	Входящий остаток по товарному счету	Объем имущества, поступившего на товарный счет по итогам клиринга	Объем имущества, поступившего на товарный счет, за исключением имущества, поступившего по итогам клиринга	Объем имущества, списанного с товарного счета по итогам клиринга	Объем имущества, списанного с товарного счета, за исключением имущества, списанного по итогам клиринга	Исходящий остаток по товарному счету
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 6. Сведения об объемах имущества, являющегося предметом коллективного и индивидуального клирингового обеспечения

Идентификационный код имущества	Идентификационный код поклажедателя	Объем имущества, являющегося предметом коллективного клирингового обеспечения	Объем имущества, являющегося предметом индивидуального клирингового обеспечения
1	2	3	4

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409726 «Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность» (далее – Отчет) составляется небанковскими кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность, правила клиринга которых предусматривают оказание услуг оператором товарных поставок (далее – отчитывающаяся организация), и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, в срок не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. Получение, обработка, использование, хранение и передача персональных данных поклажедателя, являющегося физическим лицом, зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя (далее – физическое лицо – индивидуальный предприниматель), осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Взаимосвязь между разделами Отчета осуществляется посредством присвоения отчитывающейся организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) операторам товарных поставок, поклажедателям, имуществу.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов Отчета определяются отчитывающейся организацией самостоятельно. Повторное

использование уникальных идентификационных кодов в рамках Отчета не допускается.

В графе 1 разделов 1 и 3 Отчета, графе 3 раздела 5 Отчета указывается уникальный идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся организацией оператору товарных поставок.

В графе 1 раздела 2 Отчета, графе 2 раздела 3 Отчета, графе 2 раздела 5 Отчета, графе 2 раздела 6 Отчета указывается уникальный идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся организацией поклажедателю.

В графе 1 разделов 4–6 Отчета указывается уникальный идентификационный код, присваиваемый отчитывающейся организацией имуществу, учет которого осуществляет оператор товарных поставок.

3. В разделе 1 Отчета приводятся сведения об операторе товарных поставок, оказывающем услуги участникам клиринга.

3.1. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается полное наименование юридического лица, являющегося оператором товарных поставок, в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

3.2. В графе 3 раздела 1 Отчета для юридического лица, являющегося оператором товарных поставок, указывается идентификационный номер налогоплательщика (десятизначный) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

4. В разделе 2 Отчета приводятся сведения о поклажедателе, с которым заключен договор хранения имущества, или лице, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения имущества.

4.1. В графе 2 раздела 2 Отчета указывается полное наименование поклажедателя, являющегося юридическим лицом, за исключением клиринговой организации, осуществляющей операции, связанные с исполнением обязательств по передаче имущества, по итогам клиринга. В

случае если учет имущества осуществляется оператором товарных поставок на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения такого имущества, в графе 2 раздела 2 Отчета указывается наименование лица, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет.

Полное наименование иностранного юридического лица указывается в латинской транслитерации.

4.2. В случае если поклажедателем является физическое лицо – индивидуальный предприниматель, в графах 3–5 раздела 2 Отчета указываются его фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии).

В случае если учет имущества осуществляется оператором товарных поставок на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения такого имущества, в графах 3–5 раздела 2 Отчета указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет.

Для иностранного физического лица – индивидуального предпринимателя фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) указываются в латинской транслитерации.

4.3. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается вид идентификационного кода (номера) поклажедателя или лица, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения имущества, с использованием следующих кодов:

Код	Наименование
1	2
1	Идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный налоговым органом Российской Федерации (далее – ИНН)
2	Код (номер) налогоплательщика, присвоенный уполномоченным органом иностранного государства, или его аналог (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN)
3	Международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI)
4	Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации) или его аналог (далее – NUM)

4.4. В графе 7 раздела 2 Отчета указывается следующее значение идентификационного кода, вид которого указан в графе 6 раздела 2 Отчета:

ИНН – для поклажедателя и лица, которым оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения имущества, являющихся резидентами (десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц – индивидуальных предпринимателей),

TIN, или LEI (при отсутствии TIN), или NUM (при отсутствии TIN или LEI) – для поклажедателя и лица, которым оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от основания, содержащегося в договоре хранения имущества, являющихся нерезидентами.

4.5. В графе 8 раздела 2 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является поклажедатель или лицо, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от договора хранения имущества.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», а не код страны, где расположена данная организация. В случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

5. В разделе 3 Отчета отражается информация о взаимосвязи операторов товарных поставок с поклажедателями, с которыми заключен договор хранения имущества, или с лицами, которым оператором товарных поставок открыт товарный счет на основании, отличном от договора хранения имущества.

6. В разделе 4 Отчета отражается информация об имуществе, находящемся на хранении, и адресе фактического места хранения имущества, указанном в договоре хранения или ином договоре, на основании которого осуществляется учет имущества, или о базисе поставки имущества.

6.1. В графе 2 раздела 4 Отчета указывается вид имущества (в том числе род, марка), находящегося на хранении или учитываемого оператором товарных поставок на основании договора хранения или иного договора, с использованием следующих кодов:

Код	Вид имущества
1	2
Раздел 1. Природный газ	
GASN	Природный газ (кроме режима «Продажа НБО»)
GASB	Природный газ (для режима «Продажа НБО»)
Раздел 2. Нефть	
NEFT	Нефть сырая
NEFP	Нефть для нефтеперерабатывающих предприятий
Раздел 3. Нефтепродукты	
A10	Бензин автомобильный АИ-100
A98	Бензин автомобильный АИ-98
A95	Бензин автомобильный АИ-95
A92	Бензин автомобильный АИ-92
A580	Бензин автомобильный АИ-80
DS	Топливо дизельное ДТ-Л
DE	Топливо дизельное ДТ-Е
DW	Топливо дизельное ДТ-З
DA	Топливо дизельное ДТ-А
JET	Топливо для реактивных двигателей ТС-1 высший сорт
TRD	Топливо для реактивных двигателей марок РТ в/с ТС-1 в/с
M10	Мазут топочный
PP	Сжиженные углеводородные газы
PC	Продукция нефтехимического производства и иные биржевые товары
TM	Топливо судовое
BT	Битум нефтяной
TPBU	Топливо печное бытовое
OI	Масло
Раздел 4. Энергоносители	
CD	Уголь каменный марки Д
CB	Уголь бурый марки Б
Раздел 5. Стройматериалы	

1	2
HA	Прокат арматурный
HT	Труба обсадная
HB	Бетонная смесь тяжелого бетона
Раздел 6. Цемент	
E000	ЦЕМ I 42.5Н, т/у (мешки 50 кг)
E001	ЦЕМ I 42.5Н (мешки 50 кг)
E002	ЦЕМ I 42.5Н, навал
Раздел 7. Водные биоресурсы	
WT	Рыба семейства тресковых
WS	Рыба семейства сельдевых
WF	Филе рыбы мороженой
Раздел 8. Сахар	
SG	Сахар белый кристаллический, категория ТС2
RS	Сахар-сырец свекловичный
Раздел 9. Сельскохозяйственная продукция	
WH	Пшеница
BR	Ячмень
CR	Кукуруза
CB	Соя
SF	Подсолнечник
Раздел 10. Минеральное сырье и химическая продукция	
FSMM	Агрохимикат сульфат магния 7-водный марки: эпсомит мелкокристаллический
FSMG	Агрохимикат сульфат магния 7-водный марки: эпсомит гранулированный
FSMK	Агрохимикат сульфат магния 1-водный марки: кизерит мелкокристаллический
FAF4	Азотно-фосфорно-калийное удобрение NPK 10:26:26
FAF5	Азотно-фосфорно-калийное удобрение NPK-1 10:26:26 (диаммофоска)
FAZ1	Азофоска (нитроаммофоска), марка NPK (МОР) 16:16:16
FAZ4	Азофоска (нитроаммофоска), марка NPK (МОР) 16:16:16
FAZ2	Азофоска (нитроаммофоска), марка NPKS (МОР) 22:15:0:7
FAZ3	Азофоска (нитроаммофоска), марка NPKS (МОР) 19:16:8:3
FAMN	Азофоска, марка NPKS 27-6-6-2
FATA	Аммофос марки А
FATB	Аммофос марки Б
FAT1	Аммофос высший сорт
FAT2	Аммофос, марка 12:52
FDAF	Диаммонийфосфат удобрительный
FIAS	Известково-аммиачная селитра гранулированная
FCG1	Калий хлористый гранулированный
FKAR	Карбамид марки А первый сорт

1	2
FC31	Карбамид марки Б высший сорт
FC41	Карбамид марки Б первый сорт
FC51	Карбамид марки Б второй сорт
FMUK	Мука известняковая (доломитовая), марка А, группа 1
FA16	Нитроаммофоска (азофоска), марка NPK 16-16-16
FAF8	Нитроаммофоска (азофоска), марка NPK 16-16-8
FAF9	Нитроаммофоска (азофоска), марка NPK 20-10-10+S
FSLB	Селитра аммиачная марки Б
FSKA	Сода кальцинированная техническая марки А
FSKB	Сода кальцинированная техническая марки Б
FSYL	Сульфат аммония гранулированный (ТУ 2181-001-26595427-2016)
FSYG	Сульфат аммония гранулированный (ТУ 2181-060-00205311-2014)
FSYK	Сульфат аммония кристаллический
FSNS	Сульфонитрат, марка NS 30-7
FTYK	Тукосмеси: азотно-фосфорное гранулированное удобрение NP(S) 16-20(12)
FAF6	Удобрение азотно-фосфорное серосодержащее, марка NP+S=16:20+12
FAF7	Удобрение азотно-фосфорное серосодержащее, марка NP+S=20:20+14
FA13	Удобрение азотно-фосфорно-калийное, марка 13-19-19
FAS8	Удобрение азотно-фосфорно-калийное серосодержащее марки NPK(S) 8-20-30(2)
FAF3	Удобрение азотно-фосфорно-калийное серосодержащее NPK(S) 15-15-15(10)
FNPK	Удобрение азотно-фосфорно-калийное серосодержащее марки NPK(S) 12-32-16(1)
FGKY	Удобрение жидкое комплексное 11-37
FFPK	Удобрение фосфорно-калийное РК 5:55
FAFT	Удобрение азотно-фосфорно-калийное 15-15-15 тукосмесь
FK15	Удобрение азотное жидкое марки КАС-32
FK14	Удобрения жидкие азотные (КАС) марки КАС-32
FA20	Удобрение сложное азотно-фосфорное серосодержащее, марка 20:20
FSL5	Удобрение сложное марки NPK(S) 5-15-30+5S
FSL0	Удобрение сложное марки 0-20-20+5S
FK16	Удобрение карбамидо-аммиачное (КАС), марка КАС-32
FFOK	Фосфаты обесфторенные кормовые (монокальцийфосфат)
FUSL	Фусы сланцевые
FER1	FERTIM NPS 9:14:10
FER2	FERTIM NPKS 10:10:10:9
FER3	FERTIM NPKS 4:16:16:4
FER4	FERTIM KMg 50:2
FER5	FERTIM KMg 55:2
FER6	FERTIM KMg 57:3
FER7	FERTIM NPKS 6:17:17:4

1	2
FER8	FERTIM NPKS 16:8:8:12
FER9	FERTIM NPKS 20:10:10:12
FER10	FERTIM NPS 20:10:12
FER11	FERTIM NPS 26:10:14
Раздел 11. Лес и стройматериалы	
L	Пиловочник, лесоматериалы круглые (хвойных пород)
LZ	Пиловочник, лесоматериалы круглые, смеси (хвойных пород)
LL	Пиловочник, лесоматериалы круглые (лиственных пород)
LE	Пиловочник, лесоматериалы круглые (хвойных пород)
LX	Пиловочник, лесоматериалы круглые, смеси (бревна пиловочные хвойных пород, поставляемые для экспорта)
LY	Балансы (хвойных пород)
LM	Балансы (лиственных пород)
LF	Балансы, ТУ 13-0273685-404-89
LS	Лесоматериалы для лущения
LC	Лесоматериалы круглые для использования в круглом виде (хвойных пород)
LD	Дровяная древесина для технологических нужд, ТУ 13-0273685-404-89
LH	Хлысты
SB	Пиломатериалы, брус (хвойных пород)
SA	Пиломатериалы, брусок (хвойных пород)
SD	Пиломатериалы, доска обрезная (хвойных пород)
SE	Пиломатериалы, доска необрезная (хвойных пород)
SK	Пиломатериалы, доска обрезная (хвойных пород северной сортировки)
SR	Пиломатериалы, брус (лиственных пород)
SP	Пиломатериалы, брусок (лиственных пород)
SM	Пиломатериалы, доска обрезная (лиственных пород)
ST	Пиломатериалы, доска необрезная (лиственных пород)
SHH	Пиломатериалы профилированные, блок-хаус, DIN 68126/86
SCC	Пиломатериалы профилированные, блок-хаус сращенный, DIN 68126/86
SVC	Пиломатериалы профилированные, вагонка сращенная, DIN 68126/86
SSC	Пиломатериалы профилированные, доска пола сращенная, DIN 68126/86
SFE	Пиломатериалы профилированные, евровагонка, DIN 68126/86
SGB	Пиломатериалы профилированные, имитация бруса, DIN 68126/86
SJC	Пиломатериалы профилированные, имитация бруса сращенная, DIN 68126/86
SN0	Пиломатериалы профилированные, наличник, DIN 68126/86
LPPV	Щепа
LP	Брикеты, пеллеты
SZB	Пиломатериалы для железной дороги
OTHER	Иной биржевой товар

В случае если в графе 2 раздела 4 Отчета указан код «OTHER», в графе 3 раздела 4 Отчета следует указать наименование иного товара, допущенного к организованным торгам, хранение и учет которого осуществляет оператор товарных поставок на основании договора хранения или иного договора, в других случаях графа 3 раздела 4 Отчета не заполняется.

6.2. В графе 4 раздела 4 Отчета указывается наименование имущества (товара) определенной категории (в том числе род, вид, марка), находящегося на хранении оператора товарных поставок на основании договора хранения. В случае если учет имущества осуществляется оператором товарных поставок на основании, отличном от договора хранения такого имущества, в графе 4 раздела 4 Отчета указывается наименование имущества (товара) определенной категории (в том числе род, вид, марка), учет которого осуществляется оператором товарных поставок на основании договора, в соответствии с которым оператором товарных поставок оказываются услуги по проведению товарных поставок.

6.3. В графе 5 раздела 4 Отчета указывается единица измерения имущества в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения (далее – ОКЕИ).

6.4. В графе 6 раздела 4 Отчета указывается наименование юридического лица (в том числе владельца элеватора, морского порта, морского терминала, склада, нефтеперерабатывающего завода (НПЗ), нефтебазы (НБ), производственного цеха, газонакопительного пункта (ГНП), газонакопительной станции (ГНС), газоперерабатывающего завода (ГПЗ), линейной производственно-диспетчерской станции (ЛПДС), установки подготовки нефти и газа (УППНГ), которое осуществляет хранение имущества, указанного в договоре хранения или ином договоре, на основании которого осуществляется учет имущества.

6.5. В случае если в информационных системах отчитывающейся организации используется база федеральной информационной адресной системы (далее – ФИАС), предусмотренной Федеральным законом от

28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в графе 7 раздела 4 Отчета указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре ФИАС (далее – код ФИАС), при этом графы 8–12 не заполняются.

Значение в графе 7 раздела 4 Отчета отражается в формате кода ФИАС в составе следующих обязательных атрибутов:

код населенного пункта;

код улицы;

код дома (владения);

код корпуса.

При отсутствии кода ФИАС отчитывающейся организацией заполняются графы 8–12 раздела 4 Отчета. При этом сокращенные наименования адресообразующих элементов в графах 8–12 раздела 4 Отчета указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»[1].

В графе 8 раздела 4 Отчета указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) до четвертого уровня с заполнением 11

[1] Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован минюстом России16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

разрядов. Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями.

В графе 9 раздела 4 Отчета указывается улица (в том числе проспект, переулок, квартал) (при наличии).

В графе 10 раздела 4 Отчета указывается номер дома (владения) (при наличии).

В графе 11 раздела 4 Отчета указывается номер корпуса (строения) (при наличии).

В графе 12 раздела 4 Отчета указывается информация об адресе фактического места хранения имущества в виде, отличном от вида информации о нем, указанной в графах 8–11 раздела 4 Отчета (в частности, адрес вне территории Российской Федерации), а также иная информация, позволяющая определить адрес фактического места нахождения имущества. Информация приводится в свободной текстовой форме.

6.6. В графе 13 раздела 4 Отчета в случае отсутствия адреса фактического места хранения имущества указывается наименование базиса поставки (в том числе название железнодорожной станции и железной дороги, наименование балансового пункта, узла учета нефти (УУН). В случае если заполнена информация в графе 7 или графах 8–12 раздела 4 Отчета, графа 13 раздела 4 Отчета не заполняется.

7. В разделе 5 Отчета отражается информация об остатках и движении имущества.

В графе 4 раздела 5 Отчета указывается тип счета с использованием следующих кодов:

Код	Наименование
1	2
1	Торговый товарный счет
2	Клиринговый товарный счет
3	Специальный торговый товарный счет
4	Товарный субсчет

В графе 5 раздела 5 Отчета и графе 10 раздела 5 Отчета указывается остаток имущества на торговых товарных счетах, специальных торговых товарных счетах, клиринговых товарных счетах, товарных субсчетах на начало и конец отчетного месяца в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 6 раздела 5 Отчета и графе 8 раздела 5 Отчета указывается объем имущества, зачисленного и списанного по итогам клиринга соответственно, в разрезе торговых товарных счетов, специальных торговых товарных счетов, клиринговых товарных счетов, товарных субсчетов за отчетный месяц в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 7 раздела 5 Отчета указывается объем имущества, зачисленного на товарный счет, в том числе объем переданного имущества от одного поклажедателя другому поклажедателю или от одного лица, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет, другому лицу, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет, в случае если указанная операция предусмотрена условиями оказания услуг оператора товарных поставок, за исключением зачислений имущества по итогам клиринга. Информация приводится в разрезе торговых товарных счетов, клиринговых товарных счетов, специальных торговых товарных счетов, товарных субсчетов за отчетный месяц в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 9 раздела 5 Отчета указывается объем имущества, списанного (возвращенного) с товарного счета, в том числе объем переданного имущества от одного поклажедателя другому поклажедателю или от одного лица, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет, другому лицу, которому оператором товарных поставок открыт товарный счет, в случае если указанная операция предусмотрена условиями оказания услуг

оператора товарных поставок, за исключением списаний имущества по итогам клиринга, в разрезе торговых товарных счетов, клиринговых товарных счетов, специальных торговых товарных счетов, товарных субсчетов за отчетный месяц в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Информация по показателям, указанным в графах 5–10 раздела 5 Отчета, раскрывается по каждому виду имущества и фактическому месту хранения имущества.

8. В разделе 6 Отчета приводятся сведения об объемах имущества, являющегося предметом коллективного и индивидуального клирингового обеспечения.

В графе 3 раздела 6 Отчета указывается объем имущества, переданного и находящегося в коллективном клиринговом обеспечении по состоянию на конец отчетного месяца, в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 4 раздела 6 Отчета указывается объем имущества, переданного и находящегося в индивидуальном клиринговом обеспечении по состоянию на конец отчетного месяца, в единицах измерения имущества в соответствии с ОКЕИ с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Информация по показателям, указанным в графах 3 и 4 раздела 6 Отчета, указывается по каждому виду имущества и фактическому месту хранения имущества.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСШИФРОВКИ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ВТОРОГО ПОРЯДКА ЦЕНТРАЛЬНЫХ КОНТРАГЕНТОВ И ЦЕНТРАЛЬНОГО ДЕПОЗИТАРИЯ В РАЗРЕЗЕ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

за «___» _____ ____ г.

Полное фирменное именование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409727

Недельная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Реестр открытых счетов

Номер лицсвого счета	Информация, в разрезе которой ведется аналитический учет по лицевым счетам (заполняется в случае, если применимо к указанному лицевому счету)											
	полное наименование владельца счета, контрагента НКО-ЦК, НКО-ЦД, КО (НКО)[1] – контрагента, в отношении которых открыты лицевые счета, эмитента ценной бумаги, учтенной на лицевом счете	наименование на иностранном языке владельца счета, контрагента НКО-ЦК, НКО-ЦД, КО – нерезидента, в отношении которых открыты лицевые счета, эмитента ценной бумаги, учтенной на лицевом счете	регистрационный номер КО (НКО) – контрагента, присвоенный Банком России	TIN	регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии TIN)	регистрационный номер выпуска ценной бумаги	код ISIN ценной бумаги	наименование ПФИ	наименование торговой (биржевой) секции рынка	код контрагента по ОКСМ	тип счета	иная информация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

[1] НКО-ЦК – небанковская кредитная организация – центральный контрагент.
НКО-ЦД – небанковская кредитная организация – центральный депозитарий.
КО – кредитная организация.
НКО – небанковская кредитная организация.

Раздел 2. Реестр закрытых счетов

Номер лицевого счета	Дата закрытия счета
1	2

Раздел 3. Сведения об остатках и оборотах

Номер лицевого счета	Дата операционного дня	Сумма входящего остатка		Сумма оборотов по дебету счета		Сумма оборотов по кредиту счета		Сумма исходящего остатка	
		руб., коп.	единиц валюты	руб., коп.	единиц валюты	руб., коп.	единиц валюты	руб., коп.	единиц валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409727 «Расшифровки счетов бухгалтерского учета второго порядка центральных контрагентов и центрального депозитария в разрезе лицевых счетов»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409727 «Расшифровки счетов бухгалтерского учета второго порядка центральных контрагентов и центрального депозитария в разрезе лицевых счетов» (далее – Отчет) составляется небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, а также небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария (далее – небанковская кредитная организация – центральный депозитарий) (далее при совместном упоминании – отчитывающиеся организации).

1.2. Отчет составляется еженедельно (за каждый рабочий день отчетной недели, являющийся рабочим днем для отчитывающейся организации) и представляется в Банк России не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной неделей (далее – отчетный период).

В случае если последний рабочий день месяца является днем отчетной недели, Отчет составляется за каждый рабочий день периода с первого рабочего дня отчетной недели и до последнего рабочего дня месяца включительно и представляется в Банк России за каждый рабочий день отчетной недели отдельными Отчетами не позднее третьего рабочего дня, следующего за последним рабочим днем месяца. При этом Отчет составляется за каждый рабочий день периода с первого рабочего дня месяца и до последнего рабочего дня отчетной недели включительно и представляется в Банк России не позднее третьего рабочего дня, следующего за последним рабочим днем отчетной недели.

1.3. В разделах 1–3 Отчета отражаются расшифровки счетов бухгалтерского учета второго порядка в разрезе лицевых счетов за каждый рабочий день.

В разделы 1–3 Отчета включаются все балансовые и внебалансовые счета второго порядка, определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1] рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях, в разрезе каждого лицевого счета аналитического учета, 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 лицевым счетам равны нулю.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются сведения обо всех открытых лицевых счетах по состоянию на день отчетной недели, за который представляется Отчет.

2.2. В графе 1 раздела 1 указывается номер лицевого счета.

2.3. В графах 2–13 раздела 1 отражается информация, в разрезе которой ведется аналитический учет по лицевым счетам. Графы 2–13 раздела 1 заполняется в случае, если это применимо к указанному лицевому счету.

В графе 2 раздела 1 указывается полное наименование владельца счета, контрагента отчитывающейся организации, в том числе кредитной организации – контрагента, небанковской кредитной организации – контрагента, в отношении которых открыты лицевые счета, эмитента ценной бумаги, учтенной на лицевом счете.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

В графе 3 раздела 1 указывается наименование на иностранном языке владельца счета, контрагента отчитывающейся организации, в том числе кредитной организации – нерезидента, в отношении которых открыты лицевые счета, эмитента ценной бумаги, учтенной на лицевом счете.

В графе 4 раздела 1 для кредитных организаций – резидентов указывается регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ); для кредитных организаций (филиалов) – нерезидентов графа 4 раздела 1 не заполняется.

В графе 5 раздела 1 для кредитных организаций – нерезидентов, контрагентов-нерезидентов отчитывающейся организации, эмитентов-нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (или его аналог) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN).

В графе 6 раздела 1 для кредитной организации – нерезидента, контрагента-нерезидента отчитывающейся организации, эмитента-нерезидента указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM) иностранной организации (при отсутствии TIN).

В графе 7 раздела 1 указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценной бумаги.

В графе 8 раздела 1 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

В графе 9 раздела 1 указывается наименование производного финансового инструмента (ПФИ).

В графе 10 раздела 1 указывается наименование торговой (биржевой) секции рынка в соответствии со следующими кодами:

1 – фондовая;

2 – срочная;

3 – валютная;

4 – товарная;

99 – иная (указывается текстом отдельной строкой (99.1, 99.2, … 99.N) по каждой иной секции).

В графе 11 раздела 1 указывается код страны, резидентами которой являются контрагенты (владельцы счета, контрагенты отчитывающейся организации, в том числе кредитные организации – контрагенты, небанковские кредитные организации – контрагенты, в отношении которых открыты лицевые счета, эмитенты ценных бумаг, учтенных на лицевых счетах) в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В графе 12 раздела 1 указывается тип счета, в случае если отчитывающая организация открыла контрагенту специальный банковский счет в соответствии с нормативными правовыми актами, которыми установлены специальные экономические меры в связи с недружественными действиями иностранных государств (далее – специальный счет), с использованием следующих значений:

Д – для специального счета типа «Д»;

С – для специального счета типа «С»;

И – для специального счета типа «И».

В графе 13 раздела 1 указывается иная информация (в отношении лицевых счетов, которые не предусматривают аналитический учет в разрезе информации, указанной в графах 2–12 раздела 1 (в частности, по счетам раздела 7 баланса необходимо привести при наличии расшифровку вида доходов или расходов, если в названии лицевого счета содержится уточняющая информация по виду доходов или расходов, кроме названия символа доходов и расходов).

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются сведения о лицевых счетах, закрытых за день отчетной недели, за который представляется Отчет.

3.2. В графе 2 раздела 2 Отчета указывается дата закрытия лицевого счета в рамках балансового счета второго порядка, в том числе дата закрытия в соответствии с записью в Книге регистрации открытых счетов, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражаются сведения об остатках и оборотах по лицевым счетам за день отчетной недели, за который представляется Отчет.

4.2. В графе 2 раздела 3 указывается дата операционного дня, за который представляется информация по показателям в графах 3–10 раздела 3.

4.3. Суммы в графах 4, 6, 8 и 10 раздела 3 указываются в валюте счета с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

4.4. Суммы в графах 3, 5, 7 и 9 раздела 3 указываются в рублевом эквиваленте в рублях и копейках.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИНФРАСТРУКТУРНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ФИНАНСОВОГО РЫНКА

по состоянию на «___» _____20__г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409728

Квартальная

Раздел 1. Качественные показатели деятельности

№	Показатели	Значение
1	2	3
1	Осуществляет ли Ваша организация определенные законодательством Российской Федерации функции в качестве инфраструктурной организации финансового рынка единолично, в том числе по следующим видам деятельности:	X
1.1	центральный контрагент	
1.2	расчетный центральный депозитарий	
1.3	расчетный депозитарий	
1.4	репозитарий	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Количественные показатели деятельности

Количественные показатели в рамках клиринговой деятельности			Количественные показатели в рамках деятельности расчетного депозитария								Количественные показатели в рамках репозитарной деятельности		
количество сделок с центральным контрагентом, обязательства из которых допущены к клирингу, штук	количество обслуживаемых участников клиринга, единиц	объем обязательств из сделок с центральным контрагентом, допущенных к клирингу, тыс. руб.	совокупная рыночная стоимость активов в рублевом эквиваленте, учитываемых расчетным депозитарием на торговых счетах депо, тыс. руб.	совокупная рыночная стоимость активов в рублевом эквиваленте, учитываемых расчетным депозитарием на субсчетах депо к клиринговому счету депо, тыс. руб.	количество обслуживаемых лиц, которым открыты торговые счета депо, единиц	количество обслуживаемых лиц, которым открыты клиринговые счета депо, единиц	количество обслуживаемых лиц, которым открыты торговые счета депо и клиринговые счета депо, единиц	количество обслуживаемых лиц, которым открыты субсчета депо к клиринговому счету депо, единиц	объем совершенных операций по торговым счетам депо, тыс. руб.	объем совершенных операций по субсчетам депо к клиринговому счету депо, тыс. руб.	количество договоров, информация о которых представлена информирующими лицами и которые зарегистрированы в реестре договоров, штук	количество обслуживаемых клиентов, единиц	объем обязательств по договорам, информация о которых представлена информирующими лицами и которые зарегистрированы в реестре договоров, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка»

1. Отчетность по форме 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка» (далее – Отчет) составляется следующими кредитными организациями (далее при совместном упоминании – инфраструктурные организации финансового рынка):

небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами (далее – центральный контрагент);

небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария (далее – центральный депозитарий), и кредитными организациями, являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими депозитарную деятельность, являющимися расчетными депозитариями (далее при совместном упоминании – расчетный депозитарий);

кредитными организациями, являющимися клиринговыми организациями, расчетным депозитарием, не имеющим статуса центрального депозитария, либо центральным депозитарием, совмещающими свою деятельность с репозитарной деятельностью (далее – репозитарий).

2. Отчет составляется ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. В разделе 1 Отчета отражается информация о критерии признания инфраструктурных организаций финансового рынка системно значимыми, характеризующем уникальность организации на финансовом рынке (качественный показатель деятельности).

В случае если инфраструктурная организация финансового рынка в течение отчетного квартала единолично осуществляет определенные законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, в том числе регламентирующим клиринговую деятельность, деятельность расчетного депозитария и репозитарную деятельность, функции в качестве инфраструктурной организации финансового рынка, в том числе как центральный контрагент, центральный депозитарий, расчетный депозитарий или репозитарий, в графе 3 раздела 1 Отчета указывается значение «1» (да). В ином случае указывается значение «0» (нет).

4. По показателям раздела 2 Отчета отражается информация о критериях признания инфраструктурных организаций финансового рынка системно значимыми, характеризующих значимость организации на финансовом рынке (количественные показатели деятельности), в разрезе клиринговой деятельности, деятельности расчетного депозитария или репозитарной деятельности.

5. В графе 1 раздела 2 Отчета центральный контрагент указывает количество сделок с центральным контрагентом, обязательства из которых допущены к клирингу за отчетный квартал.

6. В графе 2 раздела 2 Отчета центральный контрагент указывает количество обслуживаемых им участников клиринга, с которыми заключены договоры об оказании клиринговых услуг по состоянию на отчетную дату.

7. В графе 3 раздела 2 Отчета центральный контрагент указывает объем обязательств из сделок с центральным контрагентом, обязательства из которых допущены к клирингу за квартал. В случае если обязательства из сделок с центральным контрагентом, обязательства из которых допущены к клирингу, выражены в иностранной валюте, в графе 3 раздела 2 Отчета указываются обязательства из сделок с центральным контрагентом, обязательства из которых допущены к клирингу, в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4

Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), по состоянию на отчетную дату.

8. В графах 4 и 5 раздела 2 Отчета расчетный депозитарий указывает совокупную рыночную стоимость активов, учитываемых им на торговых счетах депо, на субсчетах депо к клиринговому счету депо, по состоянию на отчетную дату. В случае если рыночная стоимость активов выражена в иностранной валюте, в графах 4 и 5 раздела 2 Отчета она указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на отчетную дату. Рыночная стоимость активов в виде ценных бумаг определяется путем умножения количества ценных бумаг на рыночную цену одной ценной бумаги, определяемую на основании абзаца девятого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации. Рыночная стоимость облигаций определяется с учетом значения накопленного процентного (купонного) дохода. В случае отсутствия рыночной цены, применяемой для определения рыночной стоимости активов, в графах 4 и 5 раздела 2 Отчета указывается номинальная стоимость активов.

9. В графах 6–9 раздела 2 Отчета расчетный депозитарий указывает количество обслуживаемых им депонентов, которым открыты торговые счета депо, клиринговые счета депо, одновременно торговые счета депо и клиринговые счета депо, а также количество обслуживаемых им лиц, которым открыты субсчета депо к клиринговому счету депо соответственно, по состоянию на отчетную дату.

10. В графах 10 и 11 раздела 2 Отчета расчетный депозитарий указывает объем совершенных операций по поручениям депонентов по торговым счетам депо, по субсчетам депо к клиринговому счету депо соответственно за квартал (далее – совершенные операции). Объем совершенных операций рассчитывается исходя из рыночной стоимости активов по совершенным операциям. В случае если рыночная стоимость активов по совершенным

операциям выражена в иностранной валюте, для расчета используется рыночная стоимость активов по совершенным операциям в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на отчетную дату. Рыночная стоимость определяется путем умножения количества ценных бумаг на рыночную цену одной ценной бумаги, определяемую на основании абзаца девятого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации. Рыночная стоимость облигаций определяется с учетом значения накопленного процентного (купонного) дохода. В случае отсутствия рыночной цены, применяемой для определения рыночной стоимости активов по совершенным операциям, для расчета объема совершенных операций используется номинальная стоимость активов.

11. В графе 12 раздела 2 Отчета репозитарий указывает количество договоров, информация о которых представлена лицами, предоставляющими в репозитарий информацию, предусмотренную пунктом 1 статьи 15^5 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – информирующие лица), и которые зарегистрированы в реестре договоров за квартал, по состоянию на отчетную дату.

12. В графе 13 раздела 2 Отчета репозитарий указывает количество обслуживаемых им клиентов по состоянию на отчетную дату.

13. В графе 14 раздела 2 Отчета репозитарий указывает объем обязательств (сумму денежных средств, подлежащих уплате) по договорам, информация о которых представлена в репозитарий информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в реестре договоров, за квартал. Объем обязательств (сумма денежных средств, подлежащих уплате) по договорам, информация о которых представлена в репозитарий информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в реестре договоров, рассчитывается исходя из стоимости обязательств из сделок по соответствующим договорам, заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора). Стоимость обязательств из

сделок по указанным договорам рассчитывается исходя из цены сделки и количества активов по сделке. В отношении договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, указывается стоимость производного финансового инструмента. В случае если объем обязательств (сумма денежных средств, подлежащих уплате) по договорам, информация о которых представлена в репозитарий информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в реестре договоров, выражен в иностранной валюте, в графе 14 раздела 2 Отчета указывается объем обязательств (сумма денежных средств, подлежащих уплате) по договорам, информация о которых представлена в репозитарий информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в реестре договоров, в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на отчетную дату.

14. Стоимостные показатели в графах 3–5, 10, 11 и 14 раздела 2 Отчета представляются в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О КОЛИЧЕСТВЕ ДОГОВОРОВ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЗ КОТОРЫХ ДОПУЩЕНЫ К КЛИРИНГУ, И ОБЪЕМЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ИЗ УКАЗАННЫХ ДОГОВОРОВ, А ТАКЖЕ О КОЛИЧЕСТВЕ УЧАСТНИКОВ КЛИРИНГА И СЕГРЕГИРОВАННЫХ КЛИЕНТОВ УЧАСТНИКОВ КЛИРИНГА

по состоянию на «___» _____20__г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409729

Квартальная

Номер строки	Тип участника клиринга, сегрегированного клиента участника клиринга	Резидентский статус	Количество участников клиринга на конец отчетного периода, единиц	Количество сегрегированных клиентов участника клиринга на конец отчетного периода, единиц	Вид сделки
1	2	3	4	5	6

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Всего по виду сделки						В том числе новые сделки с новыми активами						Примечание
количество договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, за отчетный период, штук			объем обязательств из договоров, допущенных к клирингу, за отчетный период, тыс. руб.			количество договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, за отчетный период, штук			объем обязательств из договоров, допущенных к клирингу, за отчетный период, тыс. руб.			
всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе		
	обязательства из договоров исполнены по итогам клиринга	обязательства из договоров не исполнены по итогам клиринга		обязательства из договоров исполнены по итогам клиринга	обязательства из договоров не исполнены по итогам клиринга		обязательства из договоров исполнены по итогам клиринга	обязательства из договоров не исполнены по итогам клиринга		обязательства из договоров исполнены по итогам клиринга	обязательства из договоров не исполнены по итогам клиринга	
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409729 «Сведения о количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, и объеме обязательств из указанных договоров, а также о количестве участников клиринга и сегрегированных клиентов участников клиринга»

1. Отчетность по форме 0409729 «Сведения о количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, и объеме обязательств из указанных договоров, а также о количестве участников клиринга и сегрегированных клиентов участников клиринга» (далее – Отчет) составляется небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами и небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, осуществляющими деятельность на основании лицензии на осуществление клиринговой деятельности (далее при совместном упоминании – клиринговые организации).

2. Отчет составляется ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом (далее – отчетный период), и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. В Отчете не отражается информация, представляемая небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами в Банк России в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 16 июля 2021 года № 5864-У «О требованиях к формату, порядку и каналам передачи центральным контрагентом информации в Банк России и составу такой информации»[1], а также информация, представляемая клиринговыми организациями в репозитарий в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 16 августа 2016 года № 4104-У «О видах договоров, заключенных не на организованных торгах, информация

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 сентября 2021года, регистрационный № 64934, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 22 февраля 2023 года № 6369-У (зарегистрировано Минюстом России 27 марта 2023 года, регистрационный № 72724).

о которых предоставляется в репозитарий, лицах, предоставляющих в репозитарий информацию о таких договорах, порядке, составе, форме и сроках предоставления ими информации в репозитарий, дополнительных требованиях к порядку ведения репозитарием реестра договоров, порядке и сроках предоставления информации репозитарием, а также порядке, составе, форме и сроках предоставления репозитарием в Банк России реестра договоров»[1].

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

4. В целях заполнения Отчета к сегрегированным клиентам участника клиринга следует относить клиента или клиента клиента участника клиринга (далее – Клиент), для которых одновременно выполняются следующие требования:

имущество Клиента, переданное клиринговой организации, учитывается во внутреннем учете клиринговой организации отдельно от иного имущества;

обязательства участника клиринга по договорам, заключенным в интересах Клиента, учитываются во внутреннем учете клиринговой организации отдельно от иных обязательств.

5. В Отчете отражается информация о количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, и объеме обязательств из указанных договоров, в том числе обязательства из которых исполнены или не исполнены по итогам клиринга, а также о количестве участников клиринга, сегрегированных клиентов участника клиринга в разрезе физических и юридических лиц, резидентов и нерезидентов.

Информация о юридических лицах, являющихся резидентами, отражается в Отчете в разрезе кредитных организаций, некредитных

[1] Зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2016 года, регистрационный № 43786, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 11 января 2021 года № 5703-У (зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2021 года, регистрационный № 62539).

финансовых организаций и прочих юридических лиц (за исключением кредитных организаций и некредитных финансовых организаций). Информация о юридических лицах, являющихся нерезидентами, отражается в Отчете в разрезе иностранных банков и прочих юридических лиц (за исключением иностранных банков).

6. В графе 2 Отчета указывается тип участника клиринга, сегрегированного клиента участника клиринга с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Для физических лиц:	
1	физическое лицо, за исключением индивидуального предпринимателя (для сегрегированного клиента участника клиринга)
2	физическое лицо, являющееся индивидуальным предпринимателем
Для юридических лиц:	
3	кредитная организация, иностранный банк
4	некредитная финансовая организация
999	прочее юридическое лицо, за исключением кредитных организаций, иностранных банков и некредитных финансовых организаций

7. В графе 3 Отчета указывается статус участника клиринга, сегрегированного клиента участника клиринга с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
01	Резидент
02	Нерезидент

8. В графе 4 Отчета отражается информация о количестве участников клиринга, зарегистрированных клиринговой организацией, в разрезе типа участника клиринга и его резидентского статуса по состоянию на конец отчетного периода.

9. В графе 5 Отчета отражается информация о количестве сегрегированных клиентов участника клиринга, зарегистрированных клиринговой организацией, в разрезе типа сегрегированного клиента

участника клиринга и его резидентского статуса по состоянию на конец отчетного периода.

10. В графе 6 Отчета отражаются виды сделок, обязательства из которых допущены к клирингу, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сделки покупки-продажи ценных бумаг
2	Сделки покупки-продажи иностранной валюты
3	Сделки покупки-продажи товара
4	Договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами (ПФИ)
5	Сделки репо
6	Размещение денежных средств на депозит
7	Новые сделки

11. Информация об объеме обязательств, допущенных к клирингу за отчетный период, и информация о количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу за отчетный период, отражаются в Отчете в разрезе видов сделки, указанных в графе 6 Отчета.

В случае если клиринговая организация в отчетном периоде осуществляет клиринг обязательств из новых сделок, а именно из договоров (сделок), предметом которых является имущество, не являвшееся предметом обязательств, допущенных к клирингу, ранее чем за 3 квартала до отчетного периода, и (или) к клирингу допущены обязательства из новых сделок, а именно из договоров (сделок), не указанных в графе 6 Отчета с кодами вида сделки «1» – «6», не ранее чем за 3 квартала до отчетного периода (далее при совместном упоминании – новые сделки), информация об объеме обязательств из новых сделок за отчетный период и информация о количестве новых сделок за отчетный период отражаются по показателям Отчета с указанием в графе 6 Отчета кода вида сделки «7».

12. В графах 7–9 Отчета отражается информация об общем количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, за отчетный период, в том числе информация о количестве договоров, обязательства из которых исполнены или не исполнены по итогам клиринга.

13. В графах 10–12 Отчета отражается информация об общем объеме обязательств из договоров, допущенных к клирингу, за отчетный период, в том числе информация об объеме обязательств из договоров, которые исполнены или не исполнены по итогам клиринга. В графах 10–12 Отчета значения приводятся в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

14. В графах 13–15 Отчета отражается информация об общем количестве новых сделок, обязательства из которых допущены к клирингу, за отчетный период, в том числе информация о количестве договоров, обязательства из которых исполнены или не исполнены по итогам клиринга.

15. В графах 16–18 Отчета отражается информация об общем объеме обязательств из новых сделок, допущенных к клирингу, за отчетный период, в том числе информация об объеме обязательств из договоров, которые исполнены или не исполнены по итогам клиринга. В графах 16–18 Отчета значения приводятся в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ И ВЛОЖЕНИЯХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В ПАИ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ

по состоянию на «____» _____г.

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

Адрес головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409801

На нерегулярной основе (Годовая)

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел I. Состав участников банковской группы

Порядковый номер участника	Полное наименование участника банковской группы	Адрес участника банковской группы в пределах места нахождения участника банковской группы	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, в процентах	Доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, в процентах	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	Сведения о дочерних организациях – нерезидентах			Вид деятельности	Пояснения
											признак дочерней организации – нерезидента	дата и номер разрешения Банка России	дата фактического приобретения статуса		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
0 1 ...															

Раздел «Справочно»

Подраздел 1. Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, и об 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.
				оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	оцениваемые по амортизированной стоимости	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 2. Сведения об участниках банковской группы – организациях-нерезидентах, утративших статус дочерних организаций

Порядковый номер участника банковской группы – нерезидента	Полное наименование участника банковской группы – нерезидента	Код страны участника банковской группы – нерезидента	Дата и номер разрешения Банка России	Признак дочерней организации – нерезидента	Дата фактической утраты статуса дочерней организации	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

Раздел II. Вложения участников банковской группы в уставный капитал головной кредитной организации банковской группы

Порядковый номер участника банковской группы	Полное наименование участника банковской группы	Номер (код) участника банковской группы	Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах	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 в паи паевых инвестиционных фондов

Порядковый номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, имеющих вложения в паи паевого инвестиционного фонда	Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы	Удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах	Стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, 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 банковской группы (кредитной организации) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____»_____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»

1. Отчетность по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П) либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), а также кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, и представляется в Банк России:

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

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

по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы – нерезидентов и участников группы – международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, участники группы – международные компании), 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 2 месяцев года, следующего за отчетным годом.

Головными кредитными организациями банковских групп, головными кредитными организациями субгрупп, кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, сообщается в Банк России обо 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 соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ).

В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация банковской группы, головная кредитная организация субгрупп представляют в Банк России Отчет, в котором должны быть

заполнены графы 1–5 раздела I Отчета. Графы 6–16 раздела I, раздел «Справочно», разделы II и III Отчета при этом 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, начиная с цифры «1».

3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

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

юридического лица – резидента, не являющегося кредитной организацией, и международной компании – в соответствии с записью о его (ее) регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

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 наименование.

4. В графе 3 раздела I Отчета указывается адрес участника банковской группы в пределах места нахождения участника банковской группы, указанный в его регистрационных документах (для участника банковской группы – нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – 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 ОКСМ).

6. В графе 5 раздела I Отчета по каждому участнику банковской группы указывается:

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

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

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, и для международных компаний – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

для юридических лиц – нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющихся кредитными организациями, но не являющихся участниками системы СВИФТ, – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification number, TIN) (далее – TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI), или регистрационный номер в стране регистрации; при отсутствии у юридических лиц – нерезидентов TIN, LEI или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать «000».

7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация об участниках банковской группы, осуществляющих контроль 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, в графе 6 раздела I Отчета после указания порядкового номера участника банковской группы, осуществляющего контроль либо оказывающего значительное влияние в отношении данного юридического лица, через символ «/» (косая черта) 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 округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

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»[1].

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный № 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года № 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный № 46241).

10. В графе 9 раздела I Отчета указывается 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 него значительного влияния (дату приобретения указанных ценных бумаг и иного имущества) при первичном представлении Отчета и на отчетную дату при последующих представлениях Отчета. Изменение балансовой стоимости указанных ценных бумаг и иного имущества, обусловленное колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, не требует представления Отчета.

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.

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 вычетом 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, в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
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 участника 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 в графе 10 раздела I Отчета кода 10 в графе 16 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:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Дочерняя организация
2	Зависимая организация
3	Совместно контролируемое предприятие
4	Структурированная организация
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 целях составления Отчета в значении, определенном в абзаце пятом статьи 2 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах».

Понятие «специализированное общество» используется в целях составления Отчета в значении, определенном статьей 15^1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется.

13. В графах 12–14 раздела I Отчета указывается информация по участникам банковской группы – нерезидентам, являющимся дочерними организациями головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации – участника банковской группы (далее – дочерние организации – нерезиденты). По иным участникам банковской группы графы 12–14 раздела I Отчета не заполняются.

13.1. В графе 12 раздела I Отчета указывается признак дочерней организации – нерезидента в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Дочерняя организация – нерезидент является кредитной организацией согласно законодательству страны ее регистрации в соответствии с имеющимися у головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации – участника банковской группы документально подтвержденными сведениями о видах деятельности, осуществляемых дочерней организацией
0	Дочерняя организация – нерезидент не является кредитной организацией

13.2. В графе 13 раздела I Отчета указывается информация о дате и номере разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации или приобретение статуса основного общества в отношении действующей организации-нерезидента (далее – разрешение Банка России) через символ «/» (косая черта).

При отсутствии разрешения Банка России ставится символ «–» (прочерк) с приведением пояснительной информации в графе 16 раздела I Отчета.

13.3. В графе 14 раздела I Отчета указывается дата фактического приобретения организацией – нерезидентом статуса дочерней организации.

13.4. В графах 13 и 14 раздела I Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

14. В графе 15 раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее – ОКВЭД 2). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По участникам банковской группы – нерезидентам, а также международным компаниям графа 15 раздела I Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности участника банковской группы, указанному в его учредительных документах.

15. В графе 16 раздела I Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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)
1.1.3	в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П
1.2	пропорционально доле участия банковской группы в деятельности 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)
1.2.3	в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П
1.3	по методу долевого участия банковской группы в деятельности участника банковской группы
1.4	отражение отдельных активов и пассивов структурированной организации

1	2
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 № 729-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 № 729-П

При использовании кодов «1.1.1», «1.1.2», «1.2.1», «1.2.2» и «2.4» в графе 16 раздела I Отчета приводятся пояснения.

В случае если в графе 16 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния, отраженных в графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается отсылка к указанной графе.

16. В подразделе 1 раздела «Справочно» Отчета указывается следующая информация:

16.1. В графе 1 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы, соответствующие их порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.

16.2. В графе 2 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, соответствующие их порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.

16.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы – эмитентов ценных бумаг.

16.4. В графе 4 указывается тип ценной бумаги в соответствии с кодами, указанными в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и

представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам».

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».

16.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток.

16.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

16.7. В графе 7 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

В Отчете должна быть заполнена одна из граф: графа 5, графа 6 или графа 7.

16.8. Графы 8 и 9 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графах 6 и 7.

17. Информация по подразделу 1 раздела «Справочно» представляется в Банк 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 2 месяцев года, следующего за отчетным годом.

18. В подразделе 2 раздела «Справочно» Отчета указываются следующие сведения о дочерних организациях – нерезидентах, утративших

статус дочерних организаций (далее – участник банковской группы – нерезидент):

18.1. В графе 1 указывается порядковый номер участника банковской группы – нерезидента.

18.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы – нерезидента:

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

для 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).

18.3. В графе 3 указывается код страны места нахождения участника банковской группы – нерезидента в соответствии с ОКСМ.

18.4. В графе 4 указывается информация о дате и номере разрешения Банка России через символ «/» (косая черта).

При отсутствии разрешения Банка России ставится символ «–» (прочерк) с приведением пояснительной информации в графе 7.

18.5. В графах 4 и 6 даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

18.6. В графе 5 указывается признак дочерней организации – нерезидента в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Дочерняя организация – нерезидент является кредитной организацией согласно законодательству страны ее регистрации в соответствии с имеющимися у головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации – участника банковской группы документально подтвержденными сведениями о видах деятельности, осуществляемых дочерней организацией
0	Дочерняя организация – нерезидент не является кредитной организацией

18.7. В графе 7 приводится расшифровка причин утраты участником банковской группы – нерезидентом статуса дочерней организации, а также пояснительная информация о причинах отсутствия разрешения Банка России.

19. В разделе II Отчета указывается следующая информация:

19.1. В графе 1 указывается уникальный номер участника банковской группы, соответствующий его порядковому номеру, указанному в графе 1 раздела I Отчета.

19.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы, соответствующее его наименованию, указанному в графе 2 раздела I Отчета.

19.3. В графе 3 указывается номер (код) участника банковской группы, соответствующий номеру (коду), указанному в графе 5 раздела I Отчета.

19.4. В графе 4 указывается удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

19.5. В графе 5 отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, за вычетом сформированного резерва на возможные потери.

20. В разделе III Отчета указывается следующая информация:

20.1. В графе 1 указывается порядковый номер паевого инвестиционного фонда, паи которого принадлежат кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участникам банковской группы.

20.2. 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 наименование (с указанием периода действия прежнего наименования).

20.3. В графе 3 указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.

20.4. В графе 4 указываются полные наименования кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, соответствующие их наименованиям, указанным в графе 2 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, располагается в столбец.

20.5. В графе 5 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевых инвестиционных фондов, соответствующие их уникальным порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.

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

20.6. В графе 6 указывается удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, в процентах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

20.7. В графе 7 указывается стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, 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 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[1].

20.8. В графе 8 указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Открытый паевой инвестиционный фонд
2	Биржевой паевой инвестиционный фонд
3	Интервальный паевой инвестиционный фонд
4	Закрытый паевой инвестиционный фонд

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

на _____ г.

Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы _____

Адрес головной кредитной организации банковской группы в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409802

Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, 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 ...	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																					
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 амортизированной стоимости, в том числе:																					
4.1	кредиты (займы) и																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	дебиторская задолженность, в том числе:																					
4.1.1	кредиты (займы) кредитным организациям																					
4.1.2	кредиты (займы) юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, и физическим лицам																					
4.2	долговые ценные бумаги																					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																					
5.1	долговые ценные бумаги, в том числе:																					
5.1.1	векселя																					
5.2	долевые ценные бумаги																					
5.3	кредиты (займы)																					
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																					
6.1	долговые ценные бумаги, в том числе:																					
6.1.1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания																					
6.2	долевые ценные бумаги, в том числе:																					
6.2.1	долевые ценные бумаги, переданные без прекращения признания																					
6.3	кредиты (займы)																					
6.4	производные финансовые																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	инструменты																					
6.5	производные финансовые инструменты для целей хеджирования																					
7	Инвестиции в дочерние, зависимые и иные организации – участники банковской группы																					
8	Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия																					
9	Основные средства и материальные запасы, в том числе:																					
9.1	инвестиционное имущество																					
10	Гудвил и нематериальные активы, в том числе:																					
10.1	гудвил																					
10.2	нематериальные активы (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																					
10.3	права на обслуживание ипотечных кредитов																					
11	Налоговые активы, в том числе:																					
11.1	отложенные налоговые активы, в том числе:																					
11.1.1	отложенные налоговые активы по вычитаемым временным разницам																					
11.1.2	отложенные налоговые активы по перенесенным на будущее убыткам																					
12	Прочие активы																					
13	Активы выбывающих групп, предназначенные 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
14	Всего активов																					
II	ПАССИВЫ																					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																					
15.1	кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков																					
15.2	кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации																					
15.3	средства кредитных организаций																					
15.4	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
15.5	средства физических лиц																					
15.6	выпущенные долговые ценные бумаги																					
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																					
16.1	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
16.2	средства физических лиц																					
16.3	средства кредитных организаций																					
16.4	выпущенные долговые ценные бумаги																					
16.5	производные финансовые инструменты																					
16.6	производные финансовые																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	инструменты для целей хеджирования																					
17	Налоговые обязательства, в том числе:																					
17.1	отложенные налоговые обязательства																					
17.2	отложенные налоговые обязательства, связанные с возникновением гудвила																					
17.3	отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием нематериальных активов (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																					
17.4	отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием прав на обслуживание ипотечных кредитов																					
18	Обязательства, связанные с выбывающими группами, предназначенными для продажи																					
19	Прочие обязательства, в том числе:																					
19.1	обязательства по пенсионному обеспечению																					
20	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон																					
21	Всего обязательств																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
III	КАПИТАЛ																					
22	Средства акционеров (участников), в том числе включенные:																					
22.1	в базовый капитал																					
22.2	в добавочный капитал																					
23	Эмиссионный доход																					
24	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)																					
25	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
26	Переоценка основных средств и нематериальных активов																					
27	Переоценка активов и обязательств участников группы – нерезидентов																					
28	Переоценка активов групп выбытия, предназначенных для продажи																					
29	Изменение стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, обусловленное изменением кредитного риска																					
30	Переоценка инструментов хеджирования денежных потоков																					
31	Прочие компоненты в составе капитала, в том числе:																					
31.1	оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
31.2	финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала																					
32	Прибыль (убыток), в том числе:																					
32.1	прибыль (убыток) за отчетный период																					
33	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала																					
34	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)																					

Раздел «Справочно»

Подраздел 1. Сведения о сформированных резервах на возможные потери и оценочных резервах под ожидаемые убытки

тыс. руб.

Номер строки	Финансовый актив (финансовое обязательство)	Величина оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9[1]	Величина резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 462-П[2]
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
1.1	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		

[1] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17» Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)», «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)», «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828) (далее – МСФО (IFRS) 9).

[2] 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» (зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный № 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года № 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный № 46241) (далее – Положение Банка России № 462-П).

1	2	3	4
1.2	долговые ценные бумаги		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
2.1	долговые ценные бумаги		
2.2	долевые ценные бумаги		
2.3	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
3.1	долговые ценные бумаги		
3.2	долевые ценные бумаги		
3.3	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		
4	Финансовые обязательства		
5	Прочие активы		
6	Прочие обязательства		
7	Всего		

Подраздел 2. Сведения о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Сумма
1	2	3
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:	
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности	
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям	
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах	
1.4	под операции с резидентами офшорных зон	
2	Восстановление (уменьшение) резерва на возможные потери в связи со списанием безнадежных ссуд	

Руководитель головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____»_____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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 № 462-П.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П).

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы использует принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, данные участников банковской группы – международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», а также данные участников банковской группы – нерезидентов включаются в Отчет в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части граф 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 группы и

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов». 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 наименование.

При формировании Отчета в графах 10–12 отражаются отчетные данные управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

В категорию «Иные участники банковской группы» (графы 19–21 Отчета) включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к другим приведенным в Отчете категориям (графы 3–18 Отчета).

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце четвертом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы;

в суммарном виде, если величина собственных средств (капитала) участника банковской группы составляет менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы.

При этом суммарные данные участников банковской группы, указанных в абзаце четвертом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если участники банковской группы осуществляют единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета (если участники банковской группы осуществляют разные виды экономической деятельности) с раскрытием указанной информации в пояснениях к Отчету, в том числе с приведением перечня данных участников банковской группы.

3. В графе 3 подраздела 1 раздела «Справочно» Отчета указывается символ «–» (прочерк), если резервы под указанные группы активов и обязательств не создаются в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.

В графе 4 подраздела 1 раздела «Справочно» Отчета указывается символ «–» (прочерк), если резервы под указанные группы активов и обязательств не создаются в соответствии с требованиями Положения Банка России № 462-П.

По строкам 5 и 6 подраздела 1 раздела «Справочно» Отчета отражаются активы и обязательства, которые не включены в строки 1–4 подраздела 1 раздела «Справочно» Отчета, и созданные под них резервы. При этом в составе пояснительных примечаний к Отчету необходимо отразить состав включенных в строки 5 и 6 подраздела 1 раздела «Справочно» Отчета активов и обязательств, резервы под которые созданы в размере, превышающем 10 процентов от общей суммы созданных резервов.

4. Отчет представляется в Банк России:

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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным периодом.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ г.

Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы _____

Адрес головной кредитной организации банковской группы в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409803
Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел I. Прибыли и убытки

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, 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 ...	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:																					
1.1	от размещения средств в кредитных организациях																					
1.2	от финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:																					
1.2.1	от кредитов (займов), предоставленных кредитным организациям, и дебиторской задолженности																					
1.2.2	от кредитов (займов), предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями, и дебиторской задолженности																					
1.2.3	от вложений в долговые																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	ценные бумаги																					
1.3	от вложений в долговые ценные бумаги																					
1.3.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					
1.3.2	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
1.4	от иных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости																					
1.4.1.	через прибыль или убыток																					
1.4.2.	через прочий совокупный доход																					
1.5	корректировки, увеличивающие процентные доходы на разницу между резервами на возможные потери и оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки																					
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 ценным бумагам																					
2.3.1	оцениваемым по справедливой стоимости																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2.3.2	оцениваемым по амортизированной стоимости																					
2.4	корректировки, увеличивающие процентные расходы на разницу между оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки и резервами на возможные потери																					
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)																					
4	Изменение резерва на возможные потери (изменение сумм обесценения) по кредитам (займам) и дебиторской задолженности																					
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																					
7	Чистые расходы (чистые доходы) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					
8	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
9	Чистые доходы (чистые расходы)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	от финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости																					
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, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
16	Изменение резерва на возможные потери по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости																					
17	Изменение резерва на возможные потери по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
18	Изменение резерва по прочим потерям																					
19	Прочие операционные доходы																					
20	Чистые доходы (расходы)																					
21	Административные и прочие операционные расходы, в том числе:																					
21.1	обесценение основных средств																					
21.2	обесценение инвестиционного имущества																					

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	обесценение гудвила																					
21.4	переоценка предоставленных кредитов и прочих размещенных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					
21.5	переоценка привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не связанная с изменением кредитного риска																					
21.6	расходы по операциям хеджирования																					
21.7	доначисление оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки																					
22	Прибыль от выгодной покупки																					
23	Прибыль (убыток) от выбывающих групп, предназначенных для продажи																					
24	Прибыль (убыток) до налогообложения																					
25	Начисленные (уплаченные) налоги																					
26	Прибыль (убыток) участников банковской группы, учитываемых по методу долевого участия																					
27	Прибыль (убыток) за отчетный период, в том числе:																					
27.1	прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) группе																					
27.2	прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на долю малых																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	акционеров (участников)																					

Раздел II. Прочий совокупный доход

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, 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 ...	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																					
3.3	изменение стоимости финансовых активов (в части долевых ценных																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	бумаг), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
3.4	изменение стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, обусловленное изменением кредитного риска																					
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 (за исключением долевых ценных бумаг), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
6.2	изменение стоимости инструментов хеджирования																					
6.3	изменение переоценки активов и обязательств участников группы – нерезидентов																					
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																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	убыток, за вычетом налога на прибыль																					
9	Финансовый результат за отчетный год																					

Руководитель головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____»_____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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»[1].

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[2] (далее – Положение Банка России № 729-П).

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы использует принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, данные участников банковской группы – международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», а также данные участников банковской группы –

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный № 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года № 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный № 46241).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

нерезидентов включаются в Отчет в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части граф 3–21 раздела I и раздела II 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 и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов». 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 наименование.

При формировании Отчета в графах 10–12 раздела I и раздела II отражаются отчетные данные управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

В категорию «Иные участники банковской группы» (графы 19–21 раздела I и раздела II Отчета) включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к другим приведенным в Отчете категориям (графы 3–18 раздела I и раздела II Отчета).

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце четвертом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы;

в суммарном виде, если величина собственных средств (капитала) участника банковской группы составляет менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы.

При этом суммарные данные участников банковской группы, указанных в абзаце четвертом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П, могут быть

отражены в графах 7–18 раздела I и раздела II Отчета (если участники банковской группы осуществляют единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 раздела I и раздела II Отчета (если участники банковской группы осуществляют разные виды экономической деятельности) с раскрытием указанной информации в пояснениях к Отчету, в том числе с приведением перечня данных участников банковской группы.

3. Отчет представляется в Банк России:

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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным периодом.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) И ЗНАЧЕНИЙ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы _____

Адрес головной кредитной организации банковской группы в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409805

Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел I. Собственные средства

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, 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…	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																					
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:																					
100.5.1	величина резерва (резервов),																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П[1], Положением Банка России № 611-П[2], Указанием Банка России № 1584-У[3], Указанием Банка России № 2732-У[4]																					
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной																					

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

[2] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее – Положение Банка России № 611-П).

[3] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799).

[4] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
100.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																					
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:																					
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У, Указанием Банка России № 2732-У																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																					
100.7	Доля малых акционеров (участников)																					
100.8	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала																					
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:																					
101.1.1	права на обслуживание ипотечных кредитов																					
101.2	Отложенные налоговые активы																					
101.3	Вложения в источники базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы), всего, в том числе:																					
101.3.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход																					
101.3.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																					
101.3.3	вложения в иные источники базового капитала																					
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 729-П[1], всего, в том числе:																					

[1] Положение Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп» (зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399) (далее – Положение Банка России № 729-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.4.1	существенные вложения в акции (доли) финансовых организаций																					
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли) финансовых организаций																					
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 банковской группы и (или) участников банковской группы																					
101.4.4	вложения в акции (доли) и другие инструменты базового капитала санируемых кредитных организаций – участников банковской группы																					
101.4.5	вложения, в том числе через третьих лиц, в обыкновенные акции (доли) и другие инструменты базового капитала участников банковской группы после признания доли инвестора в прибыли (убытке) объекта инвестиций																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
101.6	Гудвил																					
101.7	Прибыль от выгодной покупки																					
101.8	Активы пенсионного плана																					
101.9	Нереализованная прибыль или убыток, возникающие в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы																					
101.10	Убытки предшествующих лет, 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
101.10.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У, Указанием Банка России № 2732-У																					
101.10.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
101.10.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (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
101.11	Убыток текущего года, всего, в том числе:																					
101.11.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У, Указанием Банка России № 2732-У																					
101.11.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
101.11.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации 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
	(участников банковской группы)																					
101.12	Отрицательная величина добавочного капитала																					
101.13	Обязательства головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации банковской группы 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)																					
101.14	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																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
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 резерва (сформированных резервов)																					
102	Базовый капитал, итого																					
103	Источники добавочного капитала																					
103.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями																					
103.2	Эмиссионный доход																					
103.3	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), в том числе:																					
103.3.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому является нерезидент (нерезиденты)																					
103.4	Доля малых акционеров (участников)																					
103.5	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности																					
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала																					
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход																					
104.2	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации банковской группы (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
104.3	Вложения в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:																					
104.3.1	несущественные вложения в привилегированные акции																					
104.3.2	существенные вложения в привилегированные акции																					
104.3.3	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																					
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:																					
104.4.1	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																					
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:																					
104.4.2.1	предоставленные финансовым																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	организациям – нерезидентам																					
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:																					
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам																					
104.5	Обязательства головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы по приобретению источников добавочного капитала головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации банковской группы 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) головной кредитной организации																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	банковской группы и (или) участников банковской группы																					
104.6	Прибыль от выгодной покупки																					
104.7	Отрицательная величина дополнительного капитала																					
104.8	Гудвил																					
104.9	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 внесения в его оплату 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 и предшествующего года																					
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:																					
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У, Указанием Банка России № 2732-У																					
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
200.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																					
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:																					
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П, Указанием Банка России № 1584-У, Указанием Банка России № 2732-У																					
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
200.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																					
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), 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
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент																					
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, всего, в том числе:																					
200.10.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																					
200.11	Положительная разница между величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов) и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной головной																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы)																					
200.12	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности																					
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала																					
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход																					
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы) предоставило владельцу акций обязательство, связанное с																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	владением акциями головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
201.3	Вложения в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:																					
201.3.1	несущественные вложения в привилегированные акции																					
201.3.2	существенные вложения в привилегированные акции																					
201.3.3	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																					
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:																					
201.4.1	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																					
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы,																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	облигационные займы), всего, в том числе:																					
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам																					
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:																					
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам																					
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала																					
201.6	Обязательства головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы																					
201.7	Вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в инструменты, обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков (далее – СПУ ГСЗБ), всего, в том числе:																					
201.7.1	несущественные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ																					
201.7.2	существенные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ																					
201.8	Промежуточный итог																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П[1]																					
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней																					
202.2	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно не используемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением зданий)																					
202.3	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшим из общества																					

[1] Положение Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121) (далее – Положение Банка России № 646-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	участникам, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику																					
203	Дополнительный капитал, итого																					
204	Дефицит собственных средств (капитала) / (чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы																					
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	Прибыль от выгодной покупки, включенной в прибыль текущего года и (или) предшествующих лет, не подтвержденную аудиторской организацией																					
207	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого																					
208.1	Справочно: доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (в том числе фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
208.2	Справочно: доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
208.3	Справочно: доходы от выполнения головной кредитной организацией 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
	(участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
208.4	Справочно: величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участником банковской группы)																					
208.5	Справочно: не включенные в расчет базового капитала величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой																					
209.1	Справочно: доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
209.2	Справочно: доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	банковской группы (участника банковской группы)																					
209.3	Справочно: доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
209.4	Справочно: величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником дополнительного капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																					
209.5	Справочно: не включенные в расчет дополнительного капитала величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой																					

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																				
	кредитные организации				лизинговые организации			управляющие компании			профессиональные участники рынка ценных бумаг			структурированные организации, 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…	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																			
	кредитные организации				лизинговые организа-ции			управля-ющие компании			профес-сиональные участники рынка ценных бумаг			структурированные организации, 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…	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																					
$Ap1_1$																					
$Ap1_2$																					
$Ap1_0$																					
$Ap2_1$																					
$Ap2_2$																					
$Ap2_0$																					
$Ap3_1$																					
$Ap3_2$																					
$Ap3_0$																					
$Ap4_1$																					
$Ap4_2$																					
$Ap4_0$																					
$Ap5_1$																					
$Ap5_2$																					
$Ap5_0$																					
Кф																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
$ПК_1$																					
$ПК_2$																					
$ПК_0$																					
Кинс																					
Кскр																					
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																					
ДТР																					
ГВР(ТР)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
ГВР(ВР)																					
ГВР(ПР)																					
ГВР(ФР)																					
$КРФсп_0$																					
$КРФсп_1$																					
$КРФсп_2$																					
$КРФмп_0$																					
$КРФмп_1$																					
$КРФмп_2$																					
$КРФрп_0$																					
$КРФрп_1$																					
$КРФрп_2$																					
АРфр																					
КРВфр																					
КРСфр																					
РКЦБфр																					
$АРС_1$																					
$АРС_2$																					
$АРС_0$																					
$АРБ_1$																					
$АРБ_2$																					
$АРБ_0$																					
АРМБР																					
АРкорп																					
АРМСП																					
$АРЦК_1$																					
$АРЦК_2$																					
$АРЦК_0$																					
АРФЛ																					
$АРпр_1$																					
$АРпр_2$																					
$АРпр_0$																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
БК2$_1$																					
БК2$_2$																					
БК2$_0$																					
ПК2$_1$																					
ПК2$_2$																					
ПК2$_0$																					
МетодАРФЛ																					
ОР																					
Справочно: активы до консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: Н20.0																					
Н20.1																					
Н20.2																					
Н20.4																					
активы после консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: Н20.0																					
Н20.1																					
Н20.2																					
Н20.4																					

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, в процентах	Примечание
1	2	3
Н20.0		
Н20.1		
Н20.2		
Н20.4		
Н22		
Н28		

Раздел V. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26)

Подраздел V.I. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26)

Номер строки	Краткое наименование норматива	Дата, за которую рассчитан норматив	Фактическое значение норматива, в процентах	Фактическое значение норматива, рассчитанное без включения в числитель дополнительных требований (активов), в процентах	БКЛ, тыс. руб.	ДАИВ, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
...							

Подраздел V.II. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26)

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	Минимально допустимое числовое значение надбавки за отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки, покрываемой собственными средствами банковской группы, за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержание достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
Итого		X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок _____

Подраздел «Справочно»

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, в процентах	Требования головной кредитной организации банковской группы и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, взвешенные с учетом риска, тыс. руб.
1	2	3	4
…			
…			
Совокупная величина требований головной кредитной организации банковской группы и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

Руководитель головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер головной кредитной организации банковской группы _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 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 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями»[1] (далее – Положение Банка России № 510-П);

Положением Банка России № 646-П;

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[2] (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Положением Банка России № 729-П.

2. Данные участников банковской группы группируются в Отчете исходя из видов осуществляемой ими деятельности.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, данные участников банковской группы – международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», а также данные участников банковской группы – нерезидентов включаются в Отчет в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части граф 3–21 раздела I и граф 2–20 разделов II и III 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 и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов». 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 наименование.

При формировании Отчета в графах 10–12 раздела I, графах 9–11 разделов II и III Отчета отражаются отчетные данные управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

В категорию «иные участники банковской группы» (графы 19–21 раздела I, графы 18–20 разделов II и III Отчета) включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенные к другим приведенным в Отчете категориям (графы 3–18 раздела I, графы 2–17 разделов II и III Отчета).

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце четвертом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы;

в суммарном виде, если величина собственных средств (капитала) участника банковской группы составляет менее 5 процентов от величины собственных средств (капитала) банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанные несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 раздела I, графах 6–17 разделов II и III Отчета (если в группу участников банковской группы, отчетные данные которых признаны несущественными, включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 раздела I, графах 18–20 разделов II и III Отчета (если в группу участников банковской группы, отчетные данные которых признаны несущественными, включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности) с раскрытием указанной информации, в том числе с 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.

Информация об используемом головной кредитной организацией банковской группы при расчете нормативов достаточности капитала банковской группы подходе должна содержаться в пояснениях к Отчету.

3. Отчет представляется в Банк России:

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 банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что

головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным периодом.

4. Раздел I Отчета заполняется в соответствии с пунктами 2–5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)».

По строкам 208.1–208.4 и 209.1–209.4 отражаются доходы, не признаваемые источниками базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев седьмого – девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П. По строкам 208.5 и 209.5 отражаются не включенные в расчет базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев восемнадцатого – двадцать пятого, двадцать седьмого и двадцать восьмого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой,

увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой.

5. Разделы II–V и подраздел «Справочно» раздела VI Отчета заполняются в соответствии с пунктами 2–4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации».

6. Подраздел V.II 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, определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях отражения в разделе V Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам подраздел V.II раздела V Отчета дополняется необходимым количеством граф с указанием в их заголовочной части 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Информация о фактах снижения (при их наличии) фактического значения норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) ниже 100 процентов, а также о фактах включения (при их наличии) в числитель при расчете норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) дополнительных требований (активов), указанных в пункте 2.4 Положения Банка России № 510-П, а также информация о фактическом

значении норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) по состоянию на отчетную дату приводится в подразделе V.I раздела V Отчета.

Информация раздела V Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) представляется только головными кредитными организациями банковских групп, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Раздел V Отчета представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

7. Раздел VI Отчета заполняется в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 729-П.

В графе 3 раздела VI Отчета, в котором отражаются значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банковской группы, указываются минимально допустимые числовые значения надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой) в соответствии с пунктом 3.14 Положения Банка России № 729-П с учетом требований пункта 1.5 Положения Банка России № 729-П. Информация о показателях, используемых при расчете минимально допустимых числовых значений надбавок, приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности. Головные кредитные организации банковских групп, не признанные Банком России системно значимыми, по строке 3 графы 3 раздела VI Отчета отражают нулевое значение надбавки за системную значимость.

В графе 4 раздела VI Отчета отражаются числовые значения надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой), фактически покрываемых источниками базового капитала банковской группы, рассчитанные в соответствии с пунктом 3.14 Положения Банка России № 729-П и с учетом требований пункта 1.5 Положения Банка России № 729-П. Информация о расчетных значениях надбавок (с приведением расчета), а также об отклонениях от них значений надбавок, фактически покрываемых капиталом банковской группы, и о причинах такого отклонения приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н20.1, Н20.2, Н20.0), рассчитанных головной кредитной организацией банковской группы, от минимально допустимых числовых значений указанных нормативов, установленных пунктом 3.7 Положения Банка России № 729-П.

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

В графе 3 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой), начиная с величины антициклической надбавки, установленной в Российской Федерации, включая надбавки, имеющие нулевые значения. При наличии установленных на территории иностранных юрисдикций специальных надбавок их величины указываются в графе 3 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета в отдельных подстроках с присвоением им порядкового номера, соответствующего номеру строки графы 2 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета и имеющего следующий вид: 2.X1 или 2.Xn, 3.X1 или 3.Xn (2.1; 2.n ... или 3.1; 3n), где 2 или 3 – номер строки графы 2, соответствующей номеру страны, X1, Xn – порядковый номер подстроки, соответствующей номеру специальной надбавки. В этом случае по данным подстрокам в графе 4 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета

должны указываться соответствующие им требования участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств. Информация о расчетных значениях надбавок (с приведением расчета), а также об отклонениях от них значений надбавок, фактически покрываемых капиталом банковской группы, и о причинах такого отклонения приводится в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности. Требования к резидентам иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов от требований, отраженных в строке «Совокупная величина требований головной кредитной организации банковской группы и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств» подраздела «Справочно» раздела VI Отчета, могут быть сгруппированы в целях включения в подраздел «Справочно» раздела VI Отчета при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно, независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к консолидированной отчетности.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации ____

Код формы по ОКУД[3] 0409806

Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
	I. АКТИВЫ			
1	Денежные средства			
2	Средства кредитной организации 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			
4а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости			
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
	справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)			
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации			
9	Требование по текущему налогу на прибыль			
10	Отложенный налоговый актив			
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы			
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи			
13	Прочие активы			
14	Всего активов			
	II. ПАССИВЫ			
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации			
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости			
16.1	средства кредитных организаций			
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями			
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей			
17а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
18	Выпущенные долговые ценные бумаги			
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
18.2	оцениваемые по			

1	2	3	4	5
	амортизированной стоимости			
19	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве обязательств			
20	Обязательства по текущему налогу на прибыль			
21	Отложенные налоговые обязательства			
22	Прочие обязательства			
23	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон			
24	Всего обязательств			
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
25	Средства акционеров (участников)			
26	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
27	Эмиссионный доход			
28	Резервный фонд			
29	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)			
30	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство			
31	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений			
32	Переоценка инструментов хеджирования			
33	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)			
34	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска			

1	2	3	4	5
35	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве долевых инструментов			
36	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки			
37	Неиспользованная прибыль (убыток)			
38	Всего источников собственных средств			
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
39	Безотзывные обязательства кредитной организации			
40	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства			
41	Условные обязательства некредитного характера			

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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) за отчетный год в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У) является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет подписывается руководителем кредитной организации в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы), предусмотренной пунктом 3 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 – отчетность по форме 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 балансовом счете отчетности по форме 0409101, либо по статьям Отчета «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.

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

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным отчетности по форме 0409101 за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года, а за отчетный год – итоговым данным, отраженным в графе 14 приложения 8 к приложению к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1].

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.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предыдущий отчетный год.

По строкам 4а и 17а отражается информация о производных финансовых инструментах, используемых для целей хеджирования потоков денежных средств.

В целях раскрытия детальной информации в Отчете, в том числе о производных финансовых инструментах, об операциях хеджирования потоков денежных средств, объектах хеджирования, строки Отчета могут быть дополнены подстроками с указанием в графе 1 Отчета номера подстроки в формате х.1, х.2 и так далее, где х – номер строки Отчета, а цифры 1, 2 ... n – порядковый номер подстроки. В графе 2 Отчета указывается наименование подстроки, присвоенное кредитной организацией.

Разработочная таблица для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемой формы)	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 кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125 + 30202 + 30208 + 30210 + А30215/2 + 30224 + 30228 + 30235 + 30417 + 30419 – А/3.3 – А/3.4
2.1	обязательные резервы	30202
3	Средства в кредитных организациях	30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30131 + 30213 + 30215 – А30215/2 – 30410 + 30413 + 30416 + 30418 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + 30428 – 30429 + А/3.3 + А/3.4 + А/3.5 + А/3.6 – А/3.1[2] + А47427/3
4	Финансовые активы, оцениваемые по	47456 – 47462 + 47809 – 47810 + 501 (А – П) + 506 (А – П) + 512 (А – П) + 52601 +

1	2	3
	справедливой стоимости через прибыль или убыток	А474/5.10 + А474/5.13 + А50505/4 – А50507/4 + А505/4 + А/5.6 + А/5.5.2 + А/4.1
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115, 32116, 32117) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311, 32312, 32313) + 324 (кроме 32403, 32407, 32408) + 325 (А – П) + 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, 45616, 45617) + 457 (кроме 45715, 45713, 45714) + 458 (кроме 45818, 45820, 45821) + 459 (А – П) + 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, 47312, 47313) + 47402 + 47410 + 47427 – А47427/3 + 47431 + 47447 – 47452 + 477 (А – П) + 47817 + 47818 + 47819 + 47820 + 47821 + 47822 + 47823 + 47824 + 47825 + 47826 + 47827 + 47828 + 47829 + 47830 + 47831 + 47832 + 47833 + 47834 + 47835 – 47804 + 47805 – 47806 + 47807 – 47808 + 515 (А – П) + 60315 + А40109/5.1 + А/5.3 + А/5.5 – А/5.5.1 – А/5.5.2 + А474/5.9 + А474/5.11 – А/5.2 – А/5.4 – А/5.6 – А/5.7 – А/5.8 – А474/5.13 – А474/5.14 – А/13.3 – А/4.1
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	47455 – 47461 + 47811 – 47812 + 502 (А – П) + 507 (А – П) + 513 (А – П) + А50505/6.1 – А50507/6.2 + А505/6.2 + А474/5.12 + А474/5.14 + А474/6.3 + А/5.5.1 + А/5.7 + А/5.8
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	504 (А – П) + 505 (А – П) – А50505/6.1 + А50507/6.2 + А50427/22 – А50505/4 + А50507/4 – А505/4 – А505/6.2
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	601 (А – П) + 602 (А – П)
9	Требования по текущему налогу на прибыль	А60302/9

1	2	3
10	Отложенный налоговый актив	61702 + 61703
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	604 (А – П) + 60804 – 60805 + 609 (А – П) + 610 (А – П) + 619 (А – П)
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	620 (А – П)
13	Прочие активы	20308 + 30211 + (30221 – 30222)[4] + (30233 – 30232)[4] + 30242 – 30243 + 303[4] + 30602 + (40908 – 40907)[4] + 47404 + 47406 + 47408 + 47413 + 47415 + 47417 + 47420 + 47423 + (47421 – 47424)[4] + 47443 – 47441 + 47816 – 47814 + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52802 – 52801 + 603 (А) (кроме 60315, 60351) + 60807 – 60808 + 621 (А – П) – 30226 + А30226/3.1 – А474/5.10 – А474/5.11 – А474/5.12 – А60302/9 – А/3.6 – А/5.3 – А/9.2 + А/9.3 + А/13.3
14	Всего активов (строка 1 + строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 + строка 13)	–
II. ПАССИВЫ		
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901 + А474/16.10 + А474/16.11
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	строка 16.1 + строка 16.2
16.1	средства кредитных организаций	301 (П) (кроме 30126, 30129) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 30430 + 30431 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + 47426 – 47469 + 47445 – 47450 – А474/16.1 – А474/16.3 – А474/16.4 – А474/16.5 – А474/16.6 – А474/16.10 – А474/16.11 + А/12 –

1	2	3
		А/16.7 – А474/16.13 + А40827/16.1 – А474/19.3
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 30610 + 40102 + 40105 + 40106 + (40108 – (40109 – А 40109/5.1) + (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 + 47411 – 47468 + 47418 + 476 + А474/16.3 + А474/16.5 + А/13.2.2 – А474/16.2 – А474/17.1 – А/12 – А/16.8 – А40827/16.1 – А474/16.14
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей	423 + 426 + 47603 + 47605 + 47608 + 47609 + 47610 + 47611 + А/13.1 – А/16.8.1 + А/13.2.2+ А474/16.5.1 + А474/16.12 + А474/16.3.1
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52602 + 47453 – 47459 + А13.2.1 + А474/16.4 + А474/16.6 + А474/17.1 + А/16.7 + А/16.8 – А474/19.5
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей	А/16.8.1 + А474/17.2 + А/13.2.1 + А474/16.6.1 + А474/17.1
18	Выпущенные долговые ценные бумаги	строка 18.1 + строка 18.2
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	47454 – 47460 + 520 + 521 + 522 + 523 + 524 + 52501 + А474/18.2 – А/13.2.1 – А/18.4 – А/18.5 – А/18.6 – А474/19.6
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости	47446 – 47451 + А/18.4 – А/13.2.2 – А474/18.1 – А474/18.2 + А/18.5 – А474/19.4
19	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве обязательств	496 + 529 – А496/35 – А529/35 + А474/16.13 + А474/16.14 + А/18.6 – А474/19.2 + А474/19.3 + А474/19.4 + А474/19.5 + А474/19.6

1	2	3
20	Обязательства по текущему налогу на прибыль	А60301/19
21	Отложенные налоговые обязательства	61701
22	Прочие обязательства	$(30222 - 30221)^4 + (30232 - 30233)^4 + 303^4 +$ 30603 + 30604 + 40312 + $(40907 - 40908)^4 +$ 47403 + 47405 + 47407 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + $(47424 - 47421)^4 +$ 47444 + 47448 – 47467 + 47449 + 47457 – 47463 + 47458 – 47464 + 475 (П – А) + 47815 – 47813 + 52803 – 52804 + 603 (П) (кроме 60324, 60352) + 60806 + 61501 + А102/16 – А60301/19 – А/5.4 + 47442 – 47440 + А474/5.9 + А474/6.3 + А474/16.1 + А474/16.2 + А474/18.1 – А474/19.1 + А474/19.2
23	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	30126 – 30128 + 30129 + 30607 – 30608 + 30609 + 32115 – 32116 + 32117 + 32311 – 32312 + 32313 + 32403 – 32407 + 32408 + 45615 – 45616 + 45617 – 45713 + 45714 + 45715 + 45818 – 45820 + 45821 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 60324 – 60351 + 60352 + А50427/22 – А30126/3.1 + А/3.5 – А/5.2 + А/5.5 – А/9.2 + А/9.3 + А474/19.1
24	Всего обязательств (строка 15 + строка 16 + строка 17 + строка 18 + строка 19 + строка 20 + строка 21 + строка 22 + строка 23)	–
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ		
25	Средства акционеров (участников)	102 – А102/16
26	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	105
27	Эмиссионный доход	10602
28	Резервный фонд	10701
29	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	10603 – 10605 + 10609 – А10609/28 – 10610 + А10610/28 + 10622 – 10623 + 10628 – 10629

1	2	3
	через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	
30	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	10601 + 10611 + А10609/28 – А10610/28
31	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений	10612 – 10613
32	Переоценка инструментов хеджирования	10619 – 10620 + 10624 – 10625
33	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	10614 + 10621
34	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	10627 – 10626
35	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве долевых инструментов	А529/35 + А496/35 + 114 (П – А)
36	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	10630 + 10631 + 10632 – 10633 + 10634 – 10635
37	Неиспользованная прибыль (убыток)	108 – 109 + 706 (П – А) + (707 (П) – 707 (А) + 70801 – 70802)[5] – 11101

1	2	3
38	Всего источников собственных средств (строка 25 – строка 26 + строка 27 + строка 28 + строка 29 + строка 30 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 35 + строка 36 + строка 37)	–
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
39	Безотзывные обязательства кредитной организации	91314 + 91317 + 91319 + 91705 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 969 + 970 + 971
40	Выданные кредитной организацией банковские гарантии и поручительства	91315
41	Условные обязательства некредитного характера	91318

[1] В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы).

[2] Для формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы) 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 «/» (косая черта) совпадает с номером статьи бухгалтерского баланса (публикуемой формы). В частности, запись «А/3.1» означает, что при формировании статьи «Средства в кредитных организациях» используется сумма всех корректировок, оканчивающихся на «/3.1», то есть: (А30126/3.1 + А30226/3.1). Небанковские кредитные организации для формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы) 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 складывается пассивное сальдо.

[4] Балансовые счета №№ 30221 и 30222, 30233 и 30232, 303, 40908 и 40907, 47421 и 47424 включаются в статью «Прочие активы», если складывается активное сальдо, и в статью «Прочие обязательства», если складывается пассивное сальдо.

[5] Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)

за «___» _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

_____

Код формы по ОКУД[3] 0409807
Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
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 вложений в ценные бумаги			
2	Процентные расходы, всего, в том числе:			
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			
2.3	по выпущенным ценным бумагам			
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)			
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки 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 и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки 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, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемым по амортизированной стоимости			
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой			

1	2	3	4	5
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 и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости			
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 налогу на прибыль			
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности			
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
26	Прибыль (убыток) за отчетный период			

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
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 и нематериальных активов			
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, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
6.3	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
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 _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У) является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет подписывается руководителем кредитной организации в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы), предусмотренной пунктом 3 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 символу отчетности по форме 0409102, либо по статьям Отчета «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.

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

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным отчетности по форме 0409102, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года – данным графы 6 регистра (документа) синтетического учета «Отчет о финансовых результатах», составляемого в соответствии с приложением к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1].

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.

В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

В целях раскрытия детальной информации в Отчете (в том числе о производных финансовых инструментах, об операциях хеджирования потоков денежных средств, объектах хеджирования) строки Отчета могут быть дополнены подстроками с указанием в графе 1 Отчета номера подстроки в формате х.1, х.2 и так далее, где х – номер строки Отчета, а цифры 1, 2 ... п – порядковый номер подстроки. В графе 2 Отчета указывается наименование подстроки, присвоенное кредитной организацией.

Разработочная таблица для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)	Символы отчетности по форме 0409102 и их расшифровки в соответствии с отчетностью по форме 0409110[1]
1	2	3
Раздел 1. Прибыли и убытки		
1	Процентные доходы, всего (строка 1.1 + строка 1.2 + строка 1.3), в том числе:	–
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 – 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 + S211/1.1
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 – S28401/1.1 – 331 (кроме 33118, 33119) – 332 (кроме 33215,

[1] Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110).

1	2	3
		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) + S211/1.2
1.3	от вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 135 + 136 + 137 – 335 – 336 – 337 – 343 – 344 – 345 – 355 – 356 – 357
2	Процентные расходы, всего (строка 2.1 + строка 2.2 + строка 2.3), в том числе:	–
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 – 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 – 14104 – 14105 – 142 (кроме 14210, 14211) – 143 (кроме 14315, 14316, 14317) – 144 (кроме 14415, 14416, 14417) – 145 – 146 – 147
2.3	по выпущенным ценным бумагам	318 + 326 + 368 – 148 – 161
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) (строка 1 – строка 2)	–
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней	151 + 152 + 153 + 154 + 155 – S155/16 + 156 – S156/17 + 157 + 171 + 172 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 – S175/16 – S176/17 – 371 – 372 – 373 – 374 – 375 +

1	2	3
	задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	S375/16 – 376 + S376/17 – 377 – 381 – 382 – 383 – 384 – 385 – 386 – 387 + S385/16 + S386/17 – S/18.1 + S/18.2 + S/4.5 – S/4.6 + S211/1.3
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	S/4.1 + S/4.2 – S/4.3 – S/4.4 + S282/4.1 – S473/4.1
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери (строка 3 + строка 4)	–
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, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	223 + 233 + S256/8 – 423 – 433 – S456/8
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемым по амортизированной стоимости	25611 + 25612 + 25613 + 25614 + 25615 + 224 – S256/6 – S256/8 – 424 – 45611 – 45612 – 45613 – 45614 – 45615 + S456/6 + S456/8
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	25601 + 25602 + 25603 + 25604 + 25605 + 261 + 262 – 45601 – 45602 – 45603 – 45604 – 45605 – 461 – 462
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	263 – 463
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами	25616 + 25617 + 25618 + 25619 + 25620 + 264 + 265 – 45616 – 45617 – 45618 – 45619 – 45620 – 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

1	2	3
15	Комиссионные расходы	471 (кроме 47108) + S47803/15
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	S155/16 + S175/16 – S375/16 – S385/16
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости	S156/17 + S176/17 – S376/17 – S386/17
18	Изменение резерва по прочим потерям	282 + 293 + S/18.1 – 473 – 485 – S/18.2 – S/4.5 + S/4.6 – S28205/18 + S47305/18
19	Прочие операционные доходы	211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 225 + 226 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249 + 25606 + 25607 + 25608 + 25609 + 25610 + 25621 + 25622 + 25623 + 25624 + 25625 + 25626 + 25627 + 277 + 278 + 283 + 28402 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 294 – S27801/1.1 – S278/1.2 – S211/1.1 – S211/1.2 – S211/1.3 + S28205/18
20	Чистые доходы (расходы) (строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 + строка 13 + строка 14 – строка 15 + строка 16 + строка 17 + строка 18 + строка 19)	–
21	Операционные расходы	411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 425 + 426 + 441 + 442 + 443 + 444 + 445 + 446 + 447 + 448 + 449 + 45606 + 45607 + 45608 + 45609 + 45610 + 45621 + 45622 + 45623 + 45624 + 45625 + 45626 + 45627 + 47108 + 47402 + 475 + 476 + 477 + 478 + 481 + 482 + 483 + 484 + 486 + S47305/18 – S47803/15
22	Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 20 – строка 21)	–
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	51101 + 51201 – 51202
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	–

1	2	3
	(строка 22 – строка 23 – строка 25)	
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28601 – 47601
26	Прибыль (убыток) за отчетный период (строка 22 – строка 23)	–
Раздел 2. Прочий совокупный доход		
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 (строка 3.1 + строка 3.2), в том числе:	–
3.1	изменение фонда переоценки основных средств и нематериальных активов	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 (строка 3 – строка 4)	–
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего (строка 6.1 + строка 6.2 + строка 6.3), в том числе:	–
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	711 + 712 + 713 + 717 – 721 – 722 – 723 – 727
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой	714 – 724

1	2	3
	стоимости через прибыль или убыток	
6.3	изменение фонда хеджирования денежных потоков	718 – 728
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72901 + 72902 + 72906 + 72907 + 72908 + 72909 – 71901 – 71902 – 71906 – 71907 – 71908 – 71909
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль (строка 6 – строка 7)	–
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль (строка 5 + строка 8)	–
10	Финансовый результат за отчетный период (строка 1 + строка 9)	–

В графе 3 разделов 1 и 2 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета.

Для формирования статей Отчета банками используются расшифровки символов отчетности по форме 0409110. Небанковские кредитные организации для формирования статей Отчета используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110 для банков.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)

на «____» _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409808
Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.	Ссылка на статьи бухгалтерского баланса (публикуемой формы), являющиеся источниками элементов капитала
1	2	3	4	5	6
Источники базового капитала					
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:				
1.1	обыкновенными акциями				

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6
	(долями)				
1.2	привилегированными акциями				
2	Нераспределенная прибыль (убыток):				
2.1	прошлых лет				
2.2	отчетного года				
3	Резервный фонд				
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам				
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/– строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)				
Показатели, уменьшающие источники базового капитала					
7	Корректировка стоимости финансового инструмента				
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				

1	2	3	4	5	6
	(доли)				
17	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты базового капитала				
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов				
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:				
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов				
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России				
27	Отрицательная величина добавочного капитала				
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк 7–22, 26 и 27)				
29	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)				
Источники добавочного капитала					
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный				

1	2	3	4	5	6
	доход, всего, в том числе:				
31	классифицируемые как капитал				
32	классифицируемые как обязательства				
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:				
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)				
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала					
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала				
38	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты добавочного капитала				
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций				
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций				
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России				
42	Отрицательная величина дополнительного капитала				
43	Показатели, уменьшающие				

1	2	3	4	5	6
	источники добавочного капитала, итого (сумма строк 37–42)				
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)				
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)				
Источники дополнительного капитала					
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход				
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:				
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)				
50	Резервы на возможные потери				
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)				
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала					
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала				
53	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты дополнительного капитала				
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций				
54а	Вложения в иные инструменты, обеспечивающие				

1	2	3	4	5	6
	общую способность к поглощению убытков финансовых организаций				
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций				
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:				
56.1	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней				
56.2	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером				
56.3	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов				
56.4	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику				
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк 52–56)				
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)				
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)				
60	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X	X

1	2	3	4	5	6
60.1	необходимые для определения достаточности базового капитала				
60.2	необходимые для определения достаточности основного капитала				
60.3	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)				
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процентов					
61	Достаточность базового капитала (строка 29 : строка 60.1)				
62	Достаточность основного капитала (строка 45 : строка 60.2)				
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59 : строка 60.3)				
64	Надбавки к нормативу достаточности базового капитала, всего, в том числе:				
65	надбавка поддержания достаточности капитала				
66	антициклическая надбавка				
67	надбавка за системную значимость				
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)				
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процентов					
69	Норматив достаточности базового капитала				
70	Норматив достаточности основного капитала				
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)				
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности и не принимаемые в уменьшение источников капитала					
72	Несущественные вложения в инструменты капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков				

1	2	3	4	5	6
	финансовых организаций				
73	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций				
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов				
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли				
Ограничения на включения в расчет дополнительного капитала резервов на возможные потери					
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизированный подход				
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода				
78	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется подход на основе внутренних моделей				
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей				

Примечание

Сведения о данных бухгалтерского баланса, являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, приведены в таблице 1.1 раздела I «Информация о структуре собственных средств (капитала)» информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, раскрытой _____.

Раздел 1.1. Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:			
1.1	обыкновенными акциями (долями)			
1.2	привилегированными акциями			
2	Нераспределенная прибыль (убыток):			
2.1	прошлых лет			
2.2	отчетного года			
3	Резервный фонд			
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/– строка 2 + строка 3)			
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:			
5.1	недосозданные резервы на возможные потери			
5.2	вложения в собственные акции (доли)			
5.3	отрицательная величина добавочного капитала			
6	Базовый капитал (строка 4 – строка 5)			
7	Источники добавочного капитала			
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:			
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала			
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала			
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 – строка 8)			
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)			
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:			

1	2	3	4	5
11.1	резервы на возможные потери			
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:			
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала			
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней			
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером			
12.4	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов			
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику			
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)			
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)			
15	Активы, взвешенные по уровню риска		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала			
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)			

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:							
Стандартный подход								
1.1	активы с коэффициентом риска[1] 0 процентов							

[1] В соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов							
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов							
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов							
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «7»[1], с коэффициентом риска 150 процентов							
Финализированный подход								
1.6	активы с коэффициентом риска[2] 0 процентов							
1.7	активы с коэффициентом риска от 10 до 15 процентов							
1.8	активы с коэффициентом риска от 20 до 40 процентов							
1.9	активы с коэффициентом риска от 45 до 70 процентов							
1.10	активы с коэффициентом риска от 75 до 100 процентов							
1.11	активы с коэффициентом							

[1] Информация о страновых оценках размещается на официальном сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

[2] В соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 199-И.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	риска 130 процентов							
1.12	активы с коэффициентом риска 150 процентов							
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	вложения в облигации с обеспечением							
2.1.2.	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов							
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов							
2.1.4.	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов							
2.1.5	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов							
2.1.6	требования участников клиринга к центральным контрагентам							
2.2	с повышенными коэффициентами риска,							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	всего, в том числе:							
2.2.1	с коэффициентом риска X_1 процентов							
2.2.2	с коэффициентом риска X_2 процентов							
…	с коэффициентом риска $X_№$ процентов							
2.2.n	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе							
2.2.n.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными							
2.2.n.2	вложения в субординированные обязательства и инструменты капитала (кроме акций (долей)							
3	Кредиты на потребительские цели всего, в том числе:							
3.1	с коэффициентом риска X_1 процентов							
3.2	с коэффициентом риска X_2 процентов							
3.п	с коэффициентом риска $X_№$ процентов							
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	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 или с незначительным риском							
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам			X			X	

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (количество, процентов)

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			
6.3	компонент расчета размера операционного риска			
6.3.1	бизнес-индикатор			
6.4	коэффициент внутренних потерь[1]			
6.4.1	тип применяемого КВП			
6.5	коэффициент неучтенных прямых потерь			

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:			
7.1	процентный риск			
7.2	фондовый риск			
7.3	валютный риск			
7.4	товарный риск			

[1] Далее – КВП.

Раздел 3. Сведения о величине отдельных видов активов, условных обязательств кредитного характера и сформированных резервов на возможные потери

Подраздел 3.1. Информация о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+) / снижение (–) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:				
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности				
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям				
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах				
1.4	под операции с резидентами офшорных зон				

Подраздел 3.2. Сведения об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных на основании решения уполномоченного органа управления (органа) кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери				Изменение объемов сформированных резервов	
			в соответствии с минимальными требованиями, установленными Положением Банка России № 590-П[1] и Положением Банка России № 611-П[2]		по решению уполномоченного органа			
			процентов	тыс. руб.	процентов	тыс. руб.	процентов	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:							
1.1	ссуды							
2	Реструктурированные ссуды							
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным							

[1] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

[2] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее – Положение Банка России № 611-П).

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ссудам							
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:							
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией							
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг							
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц							
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным							
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности							

Подраздел 3.3. Информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, резервы на возможные потери по которым формируются в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У[1]

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость ценных бумаг	Справедливая стоимость ценных бумаг	Сформированный резерв на возможные потери		
				в соответствии с Положением Банка России № 611-П	в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У	итого
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ценные бумаги, всего, в том числе:					
1.1	права на которые удостоверяются иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги[2]					
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:					
2.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:					
3.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					

[1] Указание 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» (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

[2] Далее – иностранный депозитарий.

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:				
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:				
2.1	кредитных организаций				
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями				
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:				
3.1	кредитных организаций				
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями				
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях				
5	Межбанковские кредиты (депозиты)				
6	Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями				
7	Ссуды, предоставленные физическим лицам				
8	Основные средства				
9	Прочие активы				

Раздел 4. Основные характеристики инструментов капитала

Номер строки	Наименование характеристики инструмента капитала	Описание характеристики инструмента капитала	Описание характеристики инструмента капитала	…
1	2	3	4	5
1	Сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента			
2	Идентификационный номер инструмента			
3	Право, применимое к инструментам			
3а	к иным инструментам общей способности к поглощению убытков			
Регулятивные условия				
4	Уровень капитала, в который инструмент включается в течение переходного периода («Базель III»)			
5	Уровень капитала, в который инструмент капитала 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 капитала 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			
19	Наличие условий прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям			
20	Обязательность выплат дивидендов			
21	Наличие условий, предусматривающих увеличение платежей по инструменту, или иных			

1	2	3	4	5
	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			
34а	Тип субординации			
35	Субординированность инструмента			
36	Соответствие требованиям Положения Банка России № 646-П[1] и Положения Банка России № 729-П[2]			
37	Описание несоответствий			

[1] Положение Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» (зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121) (далее – Положение Банка России № 646-П).

[2] Положение Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп» (зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399) (далее – Положение Банка России № 729-П).

Примечание: полная информация об условиях выпуска (привлечения) инструментов капитала, а также актуальная информация раздела 4 Отчета приведена в разделе «Раскрытие регуляторной информации» на сайте _____.
(ссылка на официальный сайт кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»)

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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ), _____.
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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, _____.
2.5. Иных причин _____.

Руководитель кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:
«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России № 729-П и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы»[1].

Отчет подписывается руководителем кредитной организации (головной кредитной организацией банковской группы) в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации (головной кредитной организацией банковской группы) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»).

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – 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 и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48770, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 3 августа 2020 года № 5519-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60732).

превышает 2 миллиардов рублей) – 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;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.

2. Раздел 1 Отчета заполняется кредитными организациями с универсальной лицензией и головными кредитными организациями банковских групп, раздел 1.1 Отчета заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Строки 1–59 раздела 1 и строки 1–14 раздела 1.1 Отчета заполняются на основе данных отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)» (далее – отчетность по форме 0409123) на отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»), установленной Положением Банка России № 646-П. По состоянию на 1 января строки разделов 1 и 1.1 Отчета заполняются кредитными организациями на основе данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3054-У и Положением Банка России № 646-П, головными кредитными организациями банковских групп – на основе данных отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» (далее – отчетность

по форме 0409805), составленной в соответствии с Положением Банка России № 729-П.

Графы 4–6 строк 4, 5, 13–15, 20, 24, 34, 35, 48, 49, 74, 76 и 77 раздела 1 Отчета не применяются для составления отчетности кредитной организации как юридического лица и используются головными кредитными организациями банковских групп для составления раздела 1 Отчета. При составлении раздела 1 Отчета кредитными организациями как юридическими лицами в графах 4–6 строк 4, 5, 13–15, 20, 24, 34, 35, 48, 49, 74, 76 и 77 указывается «неприменимо».

Кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), не являющимися системно значимыми, в графах 4–6 строки 67 раздела 1 Отчета указывается «неприменимо». В графе 2 строки 8 раздела 1 Отчета головными кредитными организациями банковских групп указывается «Гудвил за вычетом отложенных налоговых обязательств», кредитными организациями, не являющимися головными кредитными организациями банковских групп, указывается «Деловая репутация за вычетом отложенных налоговых обязательств».

Алгоритм заполнения строк разделов 1 и 1.1 Отчета приведен в таблице подпункта 4.1 пункта 4 настоящего Порядка.

Заполнение строк раздела 1.1 Отчета осуществляется так же, как заполнение соответствующих строк раздела 1 Отчета.

По строкам 60.1, 60.2 и 60.3 раздела 1 Отчета указываются данные о величине требований к капиталу в отношении кредитного, рыночного и операционного рисков, а также иных показателей, необходимых для определения знаменателя показателя достаточности базового капитала (строка 60.1), основного капитала (строка 60.2) и собственных средств (капитала) (строка 60.3) в соответствии с главой 2 или 3 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной

лицензией»[1] (далее – Инструкция Банка России № 199-И), по банковским группам – с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 729-П. По строкам 65–67 раздела 1 Отчета для кредитных организаций указываются данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, для банковских групп – с учетом особенностей Положения Банка России № 729-П.

В примечании к разделу 1 Отчета указывается номер таблицы раздела I формы раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, предусмотренной приложением к Указанию Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом»[2] (далее – Указание Банка России № 4482-У), и место ее раскрытия (либо в качестве отдельной (самостоятельной) информации в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» на официальном сайте кредитной организации в сети «Интернет», либо в качестве отдельного раздела в составе годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации (консолидированной

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48769, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России 5 июня 2018 года № 4813-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июня 2018 года, регистрационный № 51480), от 12 ноября 2018 года № 4967-У (зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53860), от 23 марта 2020 года № 5416-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2020 года, регистрационный № 58908), от 19 августа 2021 года № 5896-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65093), 16 ноября 2021 года № 5994-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67724).

финансовой отчетности банковской группы) с указанием ссылки на раздел официального сайта кредитной организации в сети «Интернет».

В графе 6 по строкам раздела 1 Отчета кредитными организациями указывается номер статьи отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409806), являющейся источником для формирования соответствующей статьи раздела 1 Отчета.

В заголовочной части графы 6 раздела 1 Отчета головными кредитными организациями банковских групп указывается «Ссылка на статьи консолидированного балансового отчета, являющиеся источниками элементов капитала». В графе 6 по строкам раздела 1 Отчета головной кредитной организацией банковской группы указывается номер строки отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – отчетность по форме 0409802), указанный в графе 5 таблицы 1.3 раздела I формы раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группой) информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, предусмотренной приложением к Указанию Банка России № 4482-У, являющейся источником для формирования сумм по строкам раздела 1 Отчета. В случае если значение строки раздела 1 Отчета является результатом суммы (разности) значений строк отчетности по форме 0409806 либо 0409802, по соответствующей статье указывается следующее: A + (–) B, где A и B – номера строк соответствующих форм отчетности.

3. Раздел 2 Отчета заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов.

В разделе 2 Отчета приводятся данные о величинах кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.2) и рыночного (подраздел 2.3) рисков, определяемых по стандартному подходу в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И или финализированному подходу в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 199-И. Подраздел 2.3

раздел 2 Отчета не заполняется небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

Алгоритм заполнения строк 4–4.4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приведен в таблице подпункта 4.2 пункта 4 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 нему, 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 № 199-И.

В графах 7–9 подраздела 2.1, графе 5 подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на начало отчетного года.

По строкам 2.2.1, 2.2.2–2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация об активах с повышенными коэффициентами риска в зависимости от значений коэффициентов риска, определенных в соответствии с главой 2 или главой 3 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом установленных по ним надбавок (при наличии) в соответствии с Указанием Банка России от 17 апреля 2023 года № 6411-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»[1] (далее – Указание Банка России № 6411-У). В графе 1 строки 2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета «n» принимает значение, следующее после последней цифры номера предыдущей строки.

По строкам 3.1, 3.2, 3.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация о требованиях по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам на потребительские цели, в зависимости от коэффициентов риска, определенных в соответствии с пунктом 2.1 или подпунктом 3.3.7

[1] Зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73398.

пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом установленных по ним надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 6411-У.

4. Разделы 1, 1.1 и 2 Отчета составляются с использованием следующих таблиц:

4.1. Таблица для составления разделов 1 и 1.1 Отчета:

Номер строки раздела 1 (раздела 1.1)	Наименование инструмента (показателя)	Пункт или подпункт Положения Банка России № 646-П, в соответствии с которым заполняются строки раздела 1 (раздела 1.1) Отчета, или иной алгоритм их заполнения
1	2	3
Источники базового капитала		
1 (1)	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:	2.1.1–2.1.4; без учета ограничений, установленных пунктом 8.1
1.1 (1.1)	обыкновенными акциями (долями)	2.1.1–2.1.4
1.2 (1.2)	привилегированными акциями	2.1.1, 2.1.3; без учета ограничений, установленных пунктом 8.1
2 (2)	Нераспределенная прибыль (убыток):	Суммы нераспределенной прибыли (убытка) приводятся до корректировки на величину недосозданных резервов на возможные потери; 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 (в графах 4 и 5 разделов 1 и 1.1 Отчета сумма убытка подлежит отражению как отрицательное значение в скобках и вычитается из показателя строки 6 раздела 1 и показателя строки 4 раздела 1.1 Отчета)
2.1 (2.1)	прошлых лет	2.1.8, 2.2.7
2.2 (2.2)	отчетного года	2.1.7, 2.2.8
3 (3)	Резервный фонд	2.1.5, 2.1.6
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	Доли участия (инструменты капитала) организаций, созданных в форме обществ с ограниченной ответственностью, подлежащие поэтапному исключению из состава источников базового капитала
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, приводятся в

1	2	3
		размере, включенном в базовый капитал
6 (4)	Источники базового капитала, итого	Строка 1 +/– строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 раздела 1 Отчета
Показатели, уменьшающие источники базового капитала		
7	Корректировка стоимости финансового инструмента	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
8	Деловая репутация (гудвил) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 (в части деловой репутации (гудвила) за вычетом связанных отложенных налоговых обязательств)
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 (в части нематериальных активов (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом связанных отложенных налоговых обязательств)
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли	2.2.2
11	Резервы хеджирования денежных потоков	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
12 (5.1)	Недосозданные резервы на возможные потери	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
13	Доход от сделок секьюритизации	–
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости	–
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами	Активы пенсионного плана с установленными выплатами (за вычетом связанных отложенных обязательств) за вычетом обязательств пенсионного плана с установленными выплатами
16 (5.2)	Вложения в собственные акции (доли)	2.2.4, 2.2.6
17	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты базового капитала	2.2.9
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.1
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.2
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	–
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.3

1	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
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.3
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов	–
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.9.3
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России	2.1.1, 2.1.3, 2.2.11, 2.2.12, 2.2.13, 2.2.14
27 (5.3)	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
28 (5)	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого	Сумма строк 7–22, 26 и 27 раздела 1 Отчета
29 (6)	Базовый капитал, итого	Строка 6 – строка 28 раздела 1 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 (8.1), 2.3.2, 2.3.3 (3.1.8.6, 8.1)
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 раздела 1 Отчета в размере, включенном в добавочный капитал
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
36 (7)	Источники добавочного капитала, итого	Сумма строк 30, 33, 34 раздела 1 Отчета
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала		

1	2	3
37 (8.1)	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала	2.4.1
38	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты добавочного капитала	2.4.3, 2.4.4
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3.1, 2.4.4.1
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3.2, 2.4.4.2
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России	2.4.6, 2.4.7
42 (8.2)	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
43 (8)	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого	Сумма строк 37–42 раздела 1 Отчета
44 (9)	Добавочный капитал, итого	Строка 36 – строка 43 раздела 1 Отчета
45 (10)	Основной капитал, итого	Сумма строк 29 и 44 раздела 1 Отчета
Источники дополнительного капитала		
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход	3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.1.5, 3.1.6, 3.1.7, 3.1.8, 3.1.9
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	3.1.1, 3.1.4, 3.1.8, 3.1.8.1.2, 3.1.8.6
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций (а также инструменты базового капитала, не учтенные по строке 5 раздела 1 Отчета, и добавочного капитала, не учтенные по строке 34 раздела 1 Отчета), держателями которых являются третьи лица, в размере, включенном в консолидированную отчетность
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	–
50 (11.1)	Резервы на возможные потери	3.1.10, резервы на возможные потери по кредитным требованиям для покрытия будущих убытков,

1	2	3
		неидентифицированных текущих убытков
51 (11)	Источники дополнительного капитала, итого	Сумма строк 46–48, 50 раздела 1 Отчета
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала		
52 (12.1)	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала	3.2.1, 3.2.6, 3.4
53	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты дополнительного капитала	3.2.3, 3.2.4
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций	3.2.3.1, 3.2.4.1, 3.2.7.1
54а	Вложения в иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций	3.2.7.1
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций	3.2.3.2, 3.2.4.2
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	3.2.6, 4.1, 4.2
56.1 (12.2)	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
56.2 (12.3)	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером	4.2.1
56.3 (12.4)	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов	4.2.2
56.4 (12.5)	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3

1	2	3
57 (12)	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого	Сумма строк 52–56 раздела 1 Отчета
58 (13)	Дополнительный капитал, итого	Строка 51 – строка 57 раздела 1 Отчета
59 (14)	Собственные средства (капитал), итого	Сумма строк 45 и 58 раздела 1 Отчета
60 (15)	Активы, взвешенные по уровню риска	
60.1	необходимые для определения достаточности базового капитала	Глава 2 или 3 Инструкции Банка России № 199-И
60.2 (15.1)	необходимые для определения достаточности основного капитала	
60.3 (15.2)	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)	
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процентов		
61	Достаточность базового капитала	Строка 29: строка 60.1 раздела 1 Отчета
62	Достаточность основного капитала	Строка 45: строка 60.2 раздела 1 Отчета
63	Достаточность собственных средств (капитала)	Строка 59: строка 60.3 раздела 1 Отчета
64	Надбавки к нормативу достаточности базового капитала, всего, в том числе:	Определяется как сумма минимально допустимого числового значения норматива достаточности базового капитала и минимально допустимых числовых значений надбавок (поддержания достаточности капитала, антициклической, за системную значимость); показатель, при невыполнении которого кредитная организация не вправе распределять часть или всю сумму прибыли
65	надбавка поддержания достаточности капитала	Глава 4 Инструкции Банка России № 199-И
66	антициклическая надбавка	
67	надбавка за системную значимость	
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), к активам, взвешенным по уровню риска

1	2	3
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процентов		Строки 69–71 раздела 1 Отчета заполняются в случае отличия установленных Банком России значений нормативов достаточности собственных средств (капитала) от минимальных требований документа Базельского комитета по текущему надзору («Базеля III»)
69	Норматив достаточности базового капитала	Пункт 2.2 главы 2 Инструкции Банка России № 199-И
70	Норматив достаточности основного капитала	
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)	
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности и не принимаемые в уменьшение источников капитала		
72	Несущественные вложения в инструменты капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к поглощению убытков финансовых организаций	За исключением показателей, отраженных по строкам 18, 39, 54 раздела 1 Отчета
73	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	За исключением показателей, отраженных по строкам 19, 23 раздела 1 Отчета
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	За исключением показателей, отраженных по строкам 20 и 24 раздела 1 Отчета
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	За исключением показателей, отраженных по строкам 21 и 25 раздела 1 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	3.1.10, указываются суммы до применения ограничений

1	2	3
	применяется подход на основе внутренних моделей	
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей	3.1.10

4.2. Таблица для составления раздела 2 Отчета:

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета, структурная единица нормативного акта Банка России, в соответствии с которым заполняется строка (перечень кодов Инструкции Банка России № 199-И, используемых для расчета показателя)
1	2	3
Подраздел 2.1. Кредитный риск		
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:	8810.0 ($КРВ_0$), рассчитывается в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И или 8697 ($КРВ2_0$), рассчитывается в соответствии с приложением 11 к Инструкции Банка России № 199-И
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 или с незначительным риском	
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам	Рассчитывается в соответствии с пунктом 6 приложения к Инструкции Банка России № 183-И[1]
Подраздел 2.2. Операционный риск		
6	Операционный риск, всего, в том числе:	8942 (ОР) или 8956 (ОР)
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:	Рассчитывается кредитными организациями, осуществляющими расчет размера операционного риска
6.1.1	чистые процентные доходы	
6.1.2	чистые непроцентные доходы	

[1] Инструкция Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550).

1	2	3	
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		в соответствии с требованиями Положения Банка России № 652-П[1]
6.3	компонент расчета размера операционного риска		Рассчитывается кредитными организациями, осуществляющими расчет размера операционного риска в соответствии с требованиями Положения Банка России № 744-П[2]
6.3.1	бизнес-индикатор		
6.4	коэффициент внутренних потерь		
6.4.1	тип применяемого КВП		
6.5	коэффициент неучтенных прямых потерь		
Подраздел 2.3. Рыночный риск			
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:	8812.0 (PP_0)	Рассчитываются в соответствии с требованиями Положения Банка России № 511-П[3]
7.1	процентный риск	ПР	
7.2	фондовый риск	ФР	
7.3	валютный риск	ВР	
7.4	товарный риск	ТР	

Раздел 1 Отчета головными кредитными организациями банковских групп составляется с учетом особенностей, определенных Положением Банка России № 729-П.

По строке 6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается размер операционного риска, рассчитанный в соответствии с Положением Банка России № 652-П (код «8942») или Положением Банка России № 744-П (код «8956»).

---

[1] Положение Банка России от 3 сентября 2018 года № 652-П «О порядке расчета размера операционного риска» (зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52705, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4985-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53050), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[2] Положение Банка России от 7 декабря 2020 года № 744-П «О порядке расчета размера операционного риска («Базель III») и осуществления Банком России надзора за его соблюдением» (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2021 года, регистрационный № 62290, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 10 января 2023 года № 6355-У (зарегистрировано Минюстом России 3 февраля 2023 года, регистрационный № 72236) (далее – Положение Банка России № 744-П).

[3] Положение Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056).

В случае если кредитная организация осуществляет расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России № 652-П, строки 6.3, 6.3.1, 6.4, 6.4.1, 6.5 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета не заполняются.

В случае если кредитная организация осуществляет расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России № 744-П, строки 6.1, 6.1.1, 6.1.2, 6.2 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета не заполняются.

По строке 6.4.1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается тип применяемого КВП:

расчетный – в случае применения кредитной организацией при расчете размера операционного риска расчетного КВП;

фиксированный – в случае применения кредитной организацией при расчете размера операционного риска фиксированного КВП.

5. Раздел 3 Отчета заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов.

5.1. В подразделе 3.1 раздела 3 Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери.

По строке 1 отражается общая (совокупная) величина фактически сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери.

По строке 1.1 и в разделе «Справочно» Отчета отражается величина резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 590-П, а также резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П.

По строке 1.2 отражается величина резерва на возможные потери по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и

прочим потерям, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Указанием Банка России № 2732-У.

По строке 1.3 отражается величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Указанием Банка России № 2732-У.

По строке 1.4 отражается величина резерва на возможные потери под операции с резидентами офшорных зон, сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон»[1].

5.2. В подразделе 3.2 раздела 3 Отчета приводится информация об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 и подпунктом 3.20.3 пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П на основании решения уполномоченного органа управления (органа) кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска, и о резервах на возможные потери по ним, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П.

5.3. В подразделе 3.3 раздела 3 Отчета приводится информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, и об объемах резервов на возможные потери по ним, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Указанием Банка России № 2732-У. Подраздел 3.3 раздела 3 Отчета заполняется с учетом требований пункта 15 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409115

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799.

«Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)».

Подраздел 3.3 раздела 3 Отчета не заполняется небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

5.4. В подразделе 3.4 раздела 3 Отчета приводится информация о балансовой стоимости активов, предоставленных в качестве залога или обеспечения, в том числе при совершении сделок по уступке прав требования (далее – обремененные активы), и необремененных активов с выделением активов, предоставленных в качестве обеспечения по операциям Банка России.

В графах 3 и 5 подраздела 3.4 раздела 3 Отчета указывается информация о балансовой стоимости обремененных и необремененных активов кредитной организации (банковской группы), рассчитываемой как среднее арифметическое значение соответствующих данных на конец каждого месяца отчетного квартала.

6. В графе 3 раздела 1, графе 3 раздела 1.1, графе 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2, графе 3 подраздела 3.1 раздела 3 и в разделе «Справочно» Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации или к отдельной (самостоятельной) информации, раскрытой в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» на официальном сайте кредитной организации в сети «Интернет», которые содержат пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета, по банковской группе – номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, раскрываемой в качестве отдельной (самостоятельной) информации на официальном сайте головной кредитной организации банковской группы в сети «Интернет» в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» либо в составе годовой консолидированной финансовой

отчетности (промежуточной консолидированной финансовой отчетности), составленной в соответствии с Указанием Банка России № 4482-У.

В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

7. Раздел 4 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций).

В разделе 4 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 № 646-П и Положением Банка России № 729-П.

Информация раздела 4 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 в раздел 4 Отчета необходимые изменения не позднее следующего дня после их осуществления. Актуальная информация раздела 4 Отчета подлежит раскрытию на официальном сайте кредитной организации в сети «Интернет» в разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» в соответствии с пунктом 3.2 Указания Банка России № 4983-У.

7.1. В графах раздела 4 Отчета по соответствующим строкам дается описание характеристик инструментов капитала.

По строке 1 указывается сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала:

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ);

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 (ЕГРЮЛ);

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

по субординированным кредитам (депозитам, займам) – юридического лица, предоставившего (разместившего) денежные средства.

По строке 2 указываются номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией.

По строке 3 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается краткое наименование страны, по законодательству которой выпущен инструмент капитала (составлен договор на привлечение денежных средств по инструменту капитала); по строке 3а указывается краткое наименование страны, по законодательству которой выпущен инструмент общей способности к поглощению убытков.

По строке 4 для инструментов капитала, выпущенных (привлеченных) до 1 марта 2013 года, условия которых не удовлетворяют требованиям Положения Банка России № 646-П, указывается уровень капитала, из которого производится поэтапное исключение инструмента капитала, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал».

По строке 5 указывается уровень капитала, в который инструмент капитала включается после окончания переходного периода в соответствии с документом Базельского комитета по банковскому надзору («Базель III»), с

использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «не соответствует».

По строке 6 указывается уровень консолидации, на котором инструмент капитала 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 «неприменимо».

По строке 7 указывается тип инструмента капитала, в том числе с использованием значений «обыкновенные акции», «доли в уставном капитале», «привилегированные акции», «субординированный кредит (депозит, заем)», «субординированный облигационный заем».

По строке 8 указывается стоимость инструмента капитала (в тысячах рублей), включенного в расчет капитала согласно данным отчетности по форме 0409123 или по форме 0409805.

По строке 9 указывается номинальная стоимость инструмента капитала в тысячах единиц валюты с указанием наименования валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По строке 10 указывается способ отражения инструмента капитала в бухгалтерском учете кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участников банковской группы), в том числе 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 указывается дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента капитала в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год:

по акциям – дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций или дата уведомления Банка России;

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 указывается 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 указывается наличие права досрочного возврата (погашения) инструмента капитала, 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) указываются первоначальная дата (при наличии конкретной даты) и цена выкупа (погашения) инструмента капитала. Дополнительно необходимо указать возможность досрочного погашения инструмента капитала, связанную с изменением налогового законодательства или требований уполномоченного надзорного органа, существенно ухудшающим условия договора (эмиссии) для сторон договора.

По строке 16 указываются последующие возможные даты досрочного выкупа (погашения) инструмента капитала, а также его периодичность.

По строке 17 указывается тип ставки купона (процента, дивиденда) по инструменту капитала с использованием значений «фиксированная ставка», «плавающая ставка». В случае если ставка по инструменту капитала меняется в течение его срока действия, используются значения «от фиксированной к плавающей», «от плавающей к фиксированной».

По строке 18 указываются ставка купона (процента, дивиденда) по инструменту капитала и любой индекс, который является базой для ее расчета. Ставка отражается с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

По строке 19 указывается 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 указывается обязательность выплаты процентов (дивидендов, купонного дохода) с использованием значений «полностью (по решению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)», «частично (по решению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)» либо «выплата осуществляется обязательно». В случае если кредитная организация (головная кредитная организация и (или) участник банковской группы) вправе в любой момент прекратить выплату дивидендов (купонного дохода), включая случаи, когда условие, предусматривающее прекращение выплат дивидендов владельцам обыкновенных акций, не препятствует остановке выплат по инструменту капитала, следует указать значение «полностью (по решению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)». При наличии условий для возможности (необходимости) остановки платежа указывается значение «частично (по решению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)». В случае если эмитент не

вправе отказаться от выплат в рамках осуществления непрерывной деятельности, следует указать значение «выплата осуществляется обязательно».

По строке 21 указывается наличие условий, предусматривающих увеличение платежей, или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента капитала с использованием значений «да», «нет».

По строке 22 указывается характер выплат по инструменту капитала с использованием значений «кумулятивный», «некумулятивный».

По строке 23 указывается вид инструмента капитала с использованием значений «конвертируемый», «неконвертируемый».

По строке 24 указываются условия, при которых производится мена (конвертация) инструмента капитала, а также 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 указывается объем осуществления мены (конвертации) инструмента капитала с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 26 указывается ставка конвертации с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

По строке 27 указывается вид конвертации с использованием значений «обязательная», «по решению».

По строке 28 указывается уровень капитала, в инструмент которого конвертируется (переоформляется) инструмент капитала, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «другое».

По строке 29 указывается сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент капитала, так же, как в строке 1 раздела 4 Отчета.

По строке 30 указывается возможность списания инструмента капитала на покрытие убытков с использованием значений «да», «нет».

По строке 31 указываются условия, при которых осуществляется списание инструмента капитала, а также уполномоченные органы, которые вправе потребовать списания инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрено ли списание условиями договора или законодательно.

По строке 32 указывается объем списания инструмента с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 33 указывается характер списания с использованием значений «постоянный», «временный».

По строке 34 приводится описание механизма восстановления временно списанного инструмента.

По строке 34а указывается тип субординации.

По строке 35 указывается инструмент, требования по которому удовлетворяются непосредственно перед требованиями по рассматриваемому инструменту капитала, а также, если применимо, номер графы раздела 4 Отчета, в которой приведено описание характеристик данного инструмента.

По строке 36 указывается соответствие инструмента капитала требованиям Положения Банка России № 646-П и (или) Положения Банка России № 729-П с использованием значений «да», «нет».

По строке 37 приводится описание несоответствия.

7.2. Для каждого инструмента капитала должны быть заполнены все строки раздела 4 Отчета. В случае отсутствия у кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы какой-либо информации об инструментах капитала, предусмотренной разделом 4 Отчета (в частности, ввиду отсутствия у инструмента капитала какой-либо из характеристик), по соответствующей строке раздела 4 Отчета указывается значение «неприменимо».

7.3. По строкам 15, 16, 24, 31, 34, 34а, 35 и 37 информация приводится в свободной текстовой форме.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

на _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409810

Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	Увеличение (уменьшение) обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов хеджирования	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	Изменения по операциям с субординированными кредитами (депозитами, займами, облигационными займами)	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источников капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Данные на начало предыдущего отчетного года															
2	Влияние изменений положений учетной политики															
3	Влияние исправления ошибок															
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)															
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:															
5.1	прибыль (убыток)															
5.2	прочий совокупный доход															
6	Эмиссия акций:															
6.1	номинальная стоимость															
6.2	эмиссионный доход															
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):															
7.1	приобретения															
7.2	выбытия															
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов															
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):															
9.1	по обыкновенным акциям															
9.2	по привилегированным акциям															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)															
11	Прочие движения															
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года															
13	Данные на начало отчетного года															
14	Влияние изменений положений учетной политики															
15	Влияние исправления ошибок															
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)															
17	Совокупный доход за отчетный период:															
17.1	прибыль (убыток)															
17.2	прочий совокупный доход															
18	Эмиссия акций:															
18.1	номинальная стоимость															
18.2	эмиссионный доход															
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):															
19.1	приобретения															
19.2	выбытия															
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов															
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	акционеров (участников):															
21.1	по обыкновенным акциям															
21.2	по привилегированным акциям															
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)															
23	Прочие движения															
24	Данные за отчетный период															

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«_____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У) является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет подписывается руководителем кредитной организации в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. В графе 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

3. При заполнении граф 4–16 Отчета используются следующие данные балансовых счетов (их части):

Номер графы	Балансовые счета (их части)
1	2
4	10207, 10208
5	10501, 10502
6	10602
7	10603, 10605, 10609, 10610, 10622, 10623, 10628, 10629
8	10601, 10609, 10610, 10611
9	10609, 10610, 10612, 10613
10	10619, 10620, 10624, 10625
11	10701
12	10614, 10621
13	10626, 10627
14	11401, 11402, 49601, 49602, 52901, 52902
15	10630, 10631, 10632, 10633, 10634, 10635
16	10801, 10901, 11101, 706, 707, 708

В графе 2 таблицы, предусмотренной абзацем первым настоящего пункта, приведены примерные алгоритмы формирования статей Отчета.

4. В графе 17 по каждой строке Отчета приводится сумма значений граф 4–16 Отчета.

5. В графах 4–17 строк 1–12 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

6. В соответствующих графах строк 5–11, 17–24 Отчета отражаются изменения за отчетный период с учетом следующего:

изменение статей, связанное с увеличением остатков на активных балансовых счетах и расходов, отражается со знаком «–» (минус);

изменение статей, связанное с уменьшением остатков на активных балансовых счетах и расходов, отражается со знаком «+» (плюс);

изменение статей, связанное с увеличением остатков на пассивных балансовых счетах и доходов, отражается со знаком «+» (плюс);

изменение статей, связанное с уменьшением остатков на пассивных балансовых счетах и доходов, отражается со знаком «–» (минус).

Форма
Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ

(публикуемая форма)

на «__» _____ _____ г.

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

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД[3] 0409813
Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Раздел 1. Сведения об основных показателях деятельности кредитной организации (банковской группы)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной даты	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной даты
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал						

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8
1а	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
2	Основной капитал						
2а	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
3	Собственные средства (капитал)						
3а	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска						
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процентов							
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)						
5а	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)						
6а	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели						

1	2	3	4	5	6	7	8
	ожидаемых кредитных убытков						
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (Н1цк, Н1.3, Н20.0)						
7а	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процентов							
8	Надбавка поддержания достаточности капитала						
9	Антициклическая надбавка						
10	Надбавка за системную значимость						
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего (строка 8 + строка 9 + строка 10)						
12	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)						
НОРМАТИВ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА							
13	Величина балансовых активов и внебалансовых требований						

1	2	3	4	5	6	7	8
	под риском для расчета норматива финансового рычага, тыс. руб.						
14	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4), процентов						
14а	Норматив финансового рычага при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков, процентов						
НОРМАТИВ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ							
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.						
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.						
17	Норматив краткосрочной ликвидности Н26 (Н27), процентов						
НОРМАТИВ СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (НОРМАТИВ ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ)							
18	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), тыс. руб.						
19	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), тыс. руб.						
20	Норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) Н28 (Н29), процентов						
НОРМАТИВЫ, ОГРАНИЧИВАЮЩИЕ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процентов							
21	Норматив мгновенной ликвидности Н2						

1	2	3	4			5			6			7			8		
22	Норматив текущей ликвидности Н3																
23	Норматив долгосрочной ликвидности Н4																
24	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков Н6 (Н21)		максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)																
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12																

1	2	3	4			5			6			7			8		
27	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) Н25		максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк																
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк																
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк																
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк																
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)																

1	2	3	4	5	6	7	8
33	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						
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов Н16						
35	Норматив предоставления расчетных небанковских кредитных организаций от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов Н16.1						
36	Норматив максимального размера вексельных обязательств расчетных небанковских кредитных организаций Н16.2						
37	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием Н18						

Раздел 2. Информация о расчете норматива финансового рычага (Н1.4)

Подраздел 2.1. Расчет размера балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага (Н1.4)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Размер активов в соответствии с бухгалтерским балансом (публикуемой формой), 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 норматива финансового рычага		
4	Поправка в части производных финансовых инструментов[1]		
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 норматива финансового рычага, итого		

Подраздел 2.2. Расчет норматива финансового рычага (Н1.4)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма, тыс. руб.
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), всего		

[1] Далее – ПФИ.

1	2	3	4
Риск по операциям с ПФИ			
4	Текущий кредитный риск по операциям с ПФИ (за вычетом полученной вариационной маржи и (или) с учетом неттинга позиций, если применимо), 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		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 актива по выпущенным кредитным ПФИ		
10	Уменьшающая поправка в части выпущенных кредитных ПФИ		
11	Величина риска по ПФИ с учетом поправок, итого (сумма строк 4, 5 и 9 за вычетом строк 7, 8 и 10)		
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, итого (сумма строк 12, 14 и 15 за вычетом строки 13)		
Риск по условным обязательствам кредитного характера (КРВ′)			
17	Номинальная величина риска по условным обязательствам кредитного характера, всего		
18	Поправка в части применения коэффициентов кредитного эквивалента		
19	Величина риска по условным обязательствам кредитного характера с учетом поправок, итого (разность строк 17 и 18)		
Капитал и риски			
20	Основной капитал		
21	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для		

1	2	3	4
	расчета норматива финансового рычага, всего (сумма строк 3, 11, 16 и 19)		
Норматив финансового рычага			
22	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4), процентов (строка 20 : строка 21)		

Раздел 3. Информация о расчете норматива краткосрочной ликвидности Н26 (Н27)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на _____	
			величина требований (обязательств), тыс. руб.	взвешенная величина требований (обязательств), тыс. руб.
1	2	3	4	5
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ				
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (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:			
11	по ПФИ и в связи с			

1	2	3	4	5
	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	Высоколиквидные активы (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		X	

1	2	3	4	5
	организации (Н27), процентов			

Руководитель кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«____» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе 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»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У) является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

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

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

основе, а также иной информации о деятельности банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 462-П), Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[2] (далее – Положение Банка России № 729-П) и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы»[3] (далее – Указание Банка России № 4481-У).

Отчет подписывается руководителем кредитной организации (головной кредитной организацией банковской группы) в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации (головной кредитной организацией банковской группы) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный № 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года № 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный № 46241).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

[3] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48770, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 3 августа 2020 года № 5519-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60732).

контрагенты) – 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 и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 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;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациям (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – 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 1–20 раздела 1 Отчета подлежат обязательному заполнению и раскрытию банками с универсальной лицензией и головными кредитными организациями банковских групп и не могут быть изменены. Банки с базовой лицензией заполняют и раскрывают данные по строкам 2, 3, 4, 6 и 7 раздела 1

Отчета. Небанковские кредитные организации заполняют и раскрывают данные по строкам 3 и 7 раздела 1 Отчета.

3. Строки 21–37 раздела 1 Отчета подлежат заполнению и раскрытию кредитной организацией только в части нормативов, которые она рассчитывает, исходя из характера своей деятельности и требований статей 56, 62–62^2, 64–67, 70, 71^1 и 72 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (банк с универсальной лицензией, банк с базовой лицензией, 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, небанковская кредитная организация – центральный контрагент), головной кредитной организацией банковской группы в части нормативов, установленных для банковских групп.

4. Строки 5, 6, 7, 8–11, 21–37 раздела 1 Отчета заполняются на основе данных, определенных в соответствии с:

Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением»[1];

Инструкцией Банка России от 21 ноября 2017 года № 182-И «О допустимых сочетаниях банковских операций небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций,

[1] Зарегистрирована Минюстом России 6 декабря 2016 года, регистрационный № 44577, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 12 апреля 2018 года № 4773-У (зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2018 года, регистрационный № 51015), от 30 сентября 2019 года № 5272-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2019 года, регистрационный № 56430), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

осуществляющих депозитно-кредитные операции, и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[1];

Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»[2];

Инструкцией Банка России от 6 июня 2019 года № 198-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 осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[3];

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[4] (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Положением Банка России № 729-П;

Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 5 февраля 2018 года, регистрационный № 49902, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 октября 2018 года № 4940-У (зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52715), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150).

[2] Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550).

[3] Зарегистрирована Минюстом России 25 сентября 2019 года, регистрационный № 56067, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

[4] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»[1].

По строкам 13 и 14 раздела 1 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета на соответствующую отчетную дату.

Строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются по алгоритмам формирования строк 1, 2, 3, 5, 6, 7, 14 раздела 1 Отчета при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года[2], то есть с включением в расчет обязательных нормативов деятельности банка доходов (расходов), прочего совокупного дохода, образованных за счет отраженных на соответствующих балансовых счетах:

---

[1] Зарегистрирована Минюстом России 10 июня 2022 года, регистрационный № 68834.

[2] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17» Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)», «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)», «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, приобретенных прав требования при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости указанных финансовых активов;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости финансовых обязательств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость обязательств по договорам банковской гарантии и предоставлению денежных средств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость долговых ценных бумаг;

корректировок и переоценки, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[2] (далее – Положение Банка России № 611-П), при первоначальном признании;

---

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

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями,

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, после их первоначального признания;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (в том числе по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход);

корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Головными кредитными организациями банковских групп строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются также без учета влияния переходных мер, предусмотренных в иностранных юрисдикциях дочерних организаций – нерезидентов.

5. По строкам 24 и 27 раздела 1 Отчета отражаются максимальные фактические значения норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (далее – норматив Н6), норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банковской группы (далее – норматив Н21) и норматива максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (далее – норматив Н25), определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И и Положением Банка России № 729-П, а также информация о количестве и длительности (в днях) нарушений

внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498).

кредитной организацией нормативов Н6, Н21 и Н25 в течение отчетного периода и за соответствующий отчетный период текущего и прошлого годов.

6. Строки 1–20 раздела 1 Отчета (за исключением строк 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а) заполняются в соответствии с приведенной ниже разработочной таблицей.

Разработочная таблица для заполнения строк 1–20 раздела 1 Отчета

Номер строки	Наименование показателя	Данные отчетности по форме 0409808[1], Отчета, таблицы 10.1 приложения к Указанию Банка России № 4482-У[2], в соответствии с которыми заполняются строки 1–20 раздела 1 Отчета, или иной алгоритм их заполнения
1	2	3
Капитал, тыс. руб.		
1	Базовый капитал	Строка 29 раздела 1 отчетности по форме 0409808
2	Основной капитал	Строка 45 раздела 1 отчетности по форме 0409808
3	Собственные средства (капитал)	Строка 59 раздела 1 отчетности по форме 0409808
Активы, взвешенные по уровню риска, тыс. руб.		
4	Активы, взвешенные по уровню риска	Строка 60.3 раздела 1 отчетности по форме 0409808
Нормативы достаточности капитала, процентов		
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)	Строка 61 раздела 1 отчетности по форме 0409808
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)	Строка 62 раздела 1 отчетности по форме 0409808
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (Н1.3, Н20.1)	Строка 63 раздела 1 отчетности по форме 0409808
Надбавки к базовому капиталу (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процентов		

[1] Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409808).

[2] Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом» (зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48769, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 5 июня 2018 года № 4813-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июня 2018 года, регистрационный № 51480), от 12 ноября 2018 года № 4967-У (зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53860), от 23 марта 2020 года № 5416-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2020 года, регистрационный № 58908), от 19 августа 2021 года № 5896-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65093), от 16 ноября 2021 года № 5994-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67724) (далее – Указание Банка России № 4482-У).

1	2	3
8	Надбавка поддержания достаточности капитала	Строка 65 раздела 1 отчетности по форме 0409808
9	Антициклическая надбавка	Строка 66 раздела 1 отчетности по форме 0409808
10	Надбавка за системную значимость	Строка 67 раздела 1 отчетности по форме 0409808
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего	Сумма строк 8, 9 и 10 настоящей таблицы
12	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)	Строка 68 раздела 1 отчетности по форме 0409808
Норматив финансового рычага		
13	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага, тыс. руб.	Строка 21 подраздела 2.2 Отчета
14	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4), процентов	Строка 22 подраздела 2.2 Отчета либо значение норматива финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4) в разделе 3 отчетности по форме 0409135[1]
Норматив краткосрочной ликвидности		
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.	Строка 21 раздела 3 Отчета
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.	Строка 22 раздела 3 Отчета
17	Норматив краткосрочной ликвидности Н26 (Н27), процентов	Строка 23 раздела 3 Отчета
Норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования)		
18	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), тыс. руб.	Строка 14 таблицы 10.1 приложения к Указанию Банка России № 4482-У
19	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), тыс. руб.	Строка 33 таблицы 10.1 приложения к Указанию Банка России № 4482-У
20	Норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) Н28 (Н29), процентов	Строка 34 таблицы 10.1 приложения к Указанию Банка России № 4482-У

[1] Отчетность по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409135).

7. 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 № 4481-У. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

8. Раздел 2 Отчета составляется и подлежит раскрытию кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) и головными кредитными организациями банковских групп. Строка 6 подраздела 2.2 Отчета заполнению не подлежит.

8.1. Строки подраздела 2.1 раздела 2 Отчета заполняются с учетом следующего:

8.1.1. По строке 1 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета кредитной организации приводятся данные графы 4 строки 14 отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» на соответствующую отчетную дату. По строке 1 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета банковской группы приводятся данные графы 23 строки 15 отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – отчетность по форме 0409802) на соответствующую отчетную дату.

8.1.2. Строка 2 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета кредитной организации не заполняется. В строке 2 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета банковской группы приводятся данные по вложениям в капитал неконсолидируемых участников банковской группы, определенных в соответствии с Положением Банка России № 729-П.

8.1.3. По строке 3 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8774», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.1.4. По строке 4 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета кредитной организации отражается разность значения, указанного по строке 11 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета кредитной организации, и остатка по балансовому счету № 52601 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» на соответствующую отчетную дату со знаком «+» (плюс) или «–» (минус). По строке 4 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета банковской группы отражается разность значений, указанных по строке 11 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета банковской группы и в графе 23 строки 6.4 отчетности по форме 0409802 (в части ПФИ, от которых ожидается получение экономических выгод), на соответствующую отчетную дату со знаком «+» (плюс) или «–» (минус).

8.1.5. По строке 5 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается сумма значений, указанных по строкам 14 и 15 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета, за вычетом значения, указанного по строке 13 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета, со знаком «+» (плюс) или «–» (минус).

8.1.6. По строке 6 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается сумма двух следующих значений:

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пунктах 4–6 приложения 2 к Инструкции Банка России № 199-И (в пунктах 4–7 приложения 11 к Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), отраженных на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П, умноженных на коэффициенты, установленные соответственно в абзацах втором – четвертом пункта 2 приложения 2 к Инструкции Банка России № 199-И (в абзацах втором – четвертом пункта 2 приложения 11 к Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И);

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пункте 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 199-И, отраженных на

внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П, умноженных на коэффициент «0,1».

8.1.7. По строке 7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается сумма:

остатков (их частей) на балансовых счетах №№ 10601, 30202, 30208, 30211, 30228, 30235, 47468, 47469, 50905;

активного сальдо, сложившегося по балансовым счетам №№ 303, 40111–40110;

значения расшифровки А40109/5.1 формы отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»;

суммы средств, рассчитанной по кодам «8732» (по коду «8647» в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), 8893.2, 8936, 8947 по данным раздела 1 отчетности по форме 0409135;

значения, указанного по строке 2 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета.

8.1.8. По строке 8 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается сумма значений, указанных по строкам 1, 4, 5 и 6 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета, со знаком «+» (плюс) или «–» (минус) за вычетом значений, указанных по строкам 2, 3 и 7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

8.2. Строки подраздела 2.2 раздела 2 Отчета заполняются с учетом следующего:

8.2.1. По строке 1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8773», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И (за исключением суммы требований, включенных в расчет строки 15 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета) за вычетом значения, указанного по строке 3 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

Активы, являющиеся обеспечением по сделкам кредитования ценными бумагами и сделкам с ПФИ в соответствии с подпунктами 8.2.3–8.2.12 настоящего пункта, не подлежащие включению в значение, указанное по строкам 4–16, отражаются по строке 1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета.

8.2.2. По строке 2 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8775», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.3. По строкам 4–11 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражаются компоненты расчета риска по заключенным на биржевом и внебиржевом рынках договорам, указанным в абзаце первом пункта 1 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И. По строке 4 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается величина текущего кредитного риска по ПФИ, рассчитанная кредитной организацией в соответствии с пунктом 3 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И (показатель ВТРК).

8.2.4. По строке 5 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается потенциальный кредитный риск по ПФИ, рассчитанный в соответствии с пунктом 4 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И (показатель ВПКР).

8.2.5. По строке 7 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается сумма перечисленной вариационной маржи в случаях, удовлетворяющих условиям, перечисленным в абзацах шестом – восьмом пункта 3 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.6. По строке 8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается поправка на сумму расчетов банка – участника клиринга с центральным контрагентом, соответствующим условиям кода «8846», в части исполнения сделок клиентов, а именно требования банка к центральному контрагенту, возникшие в рамках осуществления брокерской деятельности по заключению договоров, являющихся ПФИ, в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», если в соответствии с договорами, заключенными с клиентами, банк не имеет перед ними обязательств по возмещению ущерба в случае банкротства такого центрального контрагента.

8.2.7. По строке 9 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается величина кредитного риска в отношении базисного актива по выпущенным кредитным

ПФИ (показателя ВКРб), рассчитанная в соответствии с абзацем первым пункта 5 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.8. По строке 10 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается поправка суммы проданной кредитной защиты в части выпущенных кредитных ПФИ, определенная в соответствии с абзацами вторым – пятым пункта 5 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.9. По строке 12 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8777», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И, за вычетом значения, указанного по строке 15 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета.

8.2.10. По строке 13 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8778», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.11. По строке 14 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение кода «8779», предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.12. По строке 15 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета 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 кодом «8779», предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.13. По строке 17 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается общая величина условных обязательств кредитного характера, указанных в пунктах 4–7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 199-И (в пунктах 4–7 приложения 11 к Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия

банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-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 от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»[1] (далее – Положение Банка России № 646-П), в сумме, отраженной на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 611-П или Положением Банка России № 462-П.

8.2.14. По строке 18 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается разность значений, указанных по строке 17 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета и в строке 6 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

Гарантийные операции кредитования ценными бумагами не отражаются по строкам 17 и 18 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета.

8.2.15. По строке 20 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение величины основного капитала банка, определенной в соответствии с Положением Банка России № 646-П, банковской группы – в соответствии с Положением Банка России № 729-П.

8.2.16. По строке 22 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета отражается значение норматива финансового рычага (Н1.4) за отчетный квартал, рассчитанное как отношение значения, указанного по строке 20 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета, к значению, указанному по строке 21 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета, выраженное в процентах.

9. 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»)»[2], Положением Банка России от

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 25 июня 2014 года, регистрационный № 32844, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом

3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями»[1] (далее – Положение Банка России № 510-П), на основе Разработочной таблицы для составления раздела 3 Отчета настоящего пункта и подлежит раскрытию 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 № 4481-У.

Показатели раздела 3 Отчета определяются как среднее арифметическое значений соответствующих статей за каждый операционный день квартала в соответствии с Порядком составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» (далее – отчетность по форме 0409122) с учетом особенностей расчета норматива краткосрочной ликвидности, установленных Положением Банка России № 510-П, и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409135 (Порядком составления и представления отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»).

По состоянию на 1 апреля отчетного года в раздел 3 Отчета включается и раскрывается информация за первый квартал отчетного года, по состоянию

России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3872-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года, регистрационный № 40282), от 6 июня 2019 года № 5164-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55800), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 11 октября 2021 года № 5971-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 65999).

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002).

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 за несколько кварталов Отчет дополняется необходимым количеством граф.

Разработочная таблица для заполнения раздела 3 Отчета

Номер строки	Наименование показателя	Данные отчетности по форме 0409122, в соответствии с которыми заполняется раздел 3 Отчета, или иной алгоритм его заполнения	
		величина требований (обязательств) (графа 4 раздела 3 Отчета)	взвешенная величина требований (обязательств) (графа 5 раздела 3 Отчета)
1	2	3	4
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ			
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27)	X	Сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 по графе 5 отчетности по форме 0409122 и дополнительные требования (активы), включенные в числитель норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27)
ОЖИДАЕМЫЕ ОТТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
2	Денежные средства физических лиц, всего, в том числе:	Графа 3 строки 2.1 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.1 отчетности по форме 0409122
3	стабильные средства	Графа 3 строки 2.1.1 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.1.1 отчетности по форме 0409122
4	нестабильные средства	Графа 3 строки 2.1.2 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.1.2 отчетности по форме 0409122
5	Денежные средства клиентов, привлеченные без обеспечения, всего, в том числе:	Графа 3 строки 2.2 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.2 отчетности по форме 0409122

1	2	3	4
6	операционные депозиты	Графа 3 строки 2.2.2 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.2.2 отчетности по форме 0409122
7	депозиты, не относящиеся к операционным (прочие депозиты)	Сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением строки 2.2.5.4) по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением строки 2.2.5.4) по графе 5 отчетности по форме 0409122
8	необеспеченные долговые обязательства	Графа 3 строки 2.2.5.4 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.2.5.4 отчетности по форме 0409122
9	Денежные средства клиентов, привлеченные под обеспечение	X	Графа 5 строки 2.3 отчетности по форме 0409122
10	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств, всего, в том числе:	Сумма строк 2.4.1–2.4.10 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.4.1–2.4.10 по графе 5 отчетности по форме 0409122
11	по ПФИ и в связи с потенциальной потребностью во внесении дополнительного обеспечения	Сумма строк 2.4.1–2.4.7 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.4.1–2.4.7 по графе 5 отчетности по форме 0409122
12	связанные с потерей фондирования по обеспеченным долговым инструментам	Сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 5 отчетности по форме 0409122
13	по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	Графа 3 строки 2.4.10 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 2.4.10 отчетности по форме 0409122
14	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим договорным обязательствам	Сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14.1, 2.4.14.2, 2.4.14.3, 2.4.14.4, 2.4.18 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14.1, 2.4.14.2, 2.4.14.3, 2.4.14.4, 2.4.18 по графе 5 отчетности по форме 0409122

1	2	3	4
15	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим условным обязательствам	Сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 5 отчетности по форме 0409122
16	Суммарный отток денежных средств, итого	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 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 3.1 отчетности по форме 0409122
18	По договорам без нарушения контрактных сроков исполнения обязательств	Графа 3 строки 3.2 отчетности по форме 0409122	Графа 5 строки 3.2 отчетности по форме 0409122
19	Прочие притоки	Сумма строк 3.3, 3.4, 3.5 по графе 3 отчетности по форме 0409122	Сумма строк 3.3, 3.4, 3.5 по графе 5 отчетности по форме 0409122
20	Суммарный приток денежных средств, итого	Сумма строк 17–19 Отчета	Сумма строк 17–19 Отчета
СУММАРНАЯ СКОРРЕКТИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ			
21	Высоколиквидные активы (ВЛА) за вычетом корректировок, рассчитанных с учетом ограничений на максимальную величину ВЛА-2Б и ВЛА-2	X	Графа 5 строки 1 отчетности по форме 0409122
22	Чистый ожидаемый отток денежных средств	X	Графа 5 строки 5 отчетности по форме 0409122
23	Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27), процентов	X	На основании строк 1–22 настоящей таблицы с учетом требований Положения Банка России № 510-П

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на «__» _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409814
Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности	X	X	X
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, через прочий совокупный доход			
1.1.6	доходы за вычетом расходов по			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
	операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости			
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 налогу на прибыль			
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 финансовым активам, 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 привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам			
1.2.11	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам			
1.3	Итого			

1	2	3	4	5
	(сумма строк 1.1 и 1.2)			
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности	X	X	X
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
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 (сумма строк 2.1–2.7)			
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности	X	X	X
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)			
3.4	Выплаченные дивиденды			
3.4а	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде			
3.5	Итого (сумма строк 3.1–3.4а)			
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, 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			

1	2	3	4	5
	эквиваленты на конец отчетного периода			

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

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»[1] и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»[2] (далее – Указание Банка России № 4983-У) является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет подписывается руководителем кредитной организации в соответствии с требованиями части 8 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2013 года, регистрационный № 30303, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 ноября 2014 года № 3460-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2014 года, регистрационный № 35196), от 21 октября 2015 года № 3827-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2015 года, регистрационный № 39599), от 24 октября 2016 года № 4167-У (зарегистрировано Минюстом России 11 ноября 2016 года, регистрационный № 44307), от 31 октября 2017 года № 4594-У (зарегистрировано Минюстом России 22 ноября 2017 года, регистрационный № 48976), от 12 ноября 2018 года № 4964-У (зарегистрировано Минюстом России 28 ноября 2018 года, регистрационный № 52825), от 1 ноября 2019 года № 5306-У (зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2019 года, регистрационный № 56686), от 1 октября 2020 года № 5579-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60687), от 26 сентября 2022 года № 6255-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2022 года, регистрационный № 70691).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5405-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57917), от 11 января 2021 года № 5701-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2021 года, регистрационный № 62505).

2. Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. В Отчете отражаются в динамике получение (приток) и уплата (отток) или привлечение и предоставление (размещение) денежных средств и их эквивалентов (краткосрочных высоколиквидных вложений, свободно конвертируемых в денежные средства и подвергающихся незначительному риску изменения стоимости), обусловленные деятельностью кредитной организации.

4. Отчет составляется на основании данных отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409806), отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых

результатах (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409807) с учетом корректировок, осуществляемых в соответствии с Разработочной таблицей для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы), приведенной в пункте 6 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.

5. Для составления Отчета кредитные организации 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курсы иностранных валют, установленные Банком России), на активы и обязательства.

В случае 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 строки, относящейся к полученному активу или погашенному обязательству, отражается балансовая стоимость полученного актива или погашенного обязательства на дату операции;

в графе 7 строки, относящейся к переданному активу или вновь появившемуся обязательству, отражается сумма, определенная в абзаце третьем настоящего пункта, со знаком «–» (минус).

Корректировка осуществляется в целях отражения в Отчете денежных потоков в иностранной валюте по курсу иностранной валюты установленному Банком России, действовавшему на день 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 курса соответствующей иностранной валюты, установленного Банком России (в расчете на единицу соответствующей иностранной валюты), за отчетный период. В случае если данная величина положительная (прирост активов или снижение обязательств), она отражается в графе 7 соответствующей строки активов или обязательств Разработочной таблицы со знаком «+» (плюс), если отрицательная – со знаком «–» (минус). Одновременно данная величина отражается в графе 7 строки 4 Разработочной таблицы с противоположным знаком.

По строкам 1.1, 1.2 Отчета отражается движение денежных средств, полученных от (использованных в) операционной деятельности кредитной организации, являющейся основной деятельностью, приносящей доход, а также от прочей деятельности кредитной организации, кроме инвестиционной и финансовой.

По строкам 2.1–2.7 Отчета отражается движение денежных средств, полученных от (использованных в) инвестиционной деятельности, связанной с приобретением или реализацией 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.

По строкам 3.1–3.4а Отчета отражаются потоки денежных средств, связанные с финансовой деятельностью кредитной организации, 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.

6. В Отчете:

увеличение статей активов отчетности по форме 0409806 и статей расходов отчетности по форме 0409807 за отчетный период отражается со знаком «–» (минус);

уменьшение статей активов отчетности по форме 0409806 и статей расходов отчетности по форме 0409807 за отчетный период отражается со знаком «+» (плюс);

увеличение статей пассивов отчетности по форме 0409806 и статей доходов отчетности по форме 0409807 за отчетный период отражается со знаком «+» (плюс);

уменьшение статей пассивов отчетности по форме 0409806 и статей доходов отчетности по форме 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 (публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи	Статьи бухгалтерского баланса (отчетности по форме 0409806) и отчета о финансовых результатах (раздела 1 отчетности по форме 0409807)	На отчетную дату[1]	На начало отчетного года[1]	Изменение за отчетный период (графа 4 – графа 5)	Корректировки[2]	Приток (отток) денежных средств за отчетный период (графа 6 + графа 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности	X	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 1.1.1–1.1.10
1.1.1	проценты полученные	Статья 1 отчетности по форме 0409807		X		– С1 – С14	
1.1.2	проценты уплаченные	Статья 2 отчетности по форме 0409807		X		С2.1 + С15	
1.1.3	комиссии полученные	Статья 14 отчетности по форме 0409807		X			
1.1.4	комиссии уплаченные	Статья 15 отчетности по форме 0409807		X			
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход	Статья 6 + статья 7 + статья 8 отчетности по форме 0409807		X		– С3.1 – С26.1	
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	Статья 9 отчетности по форме 0409807		X		– С26.2	
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой	Статья 10 отчетности по форме 0409807		X			
1.1.8	прочие операционные доходы	Статья 12 + статья 13 + статья 19 отчетности по форме 0409807		X		– С9.1 – С10 – С16 – С29.6 – С30.1	

[1] Активы и доходы отражаются со знаком «+» (плюс), обязательства и расходы – со знаком «–» (минус).

[2] Значения корректировок приведены в таблице корректировок настоящего пункта. Приведенные в Разработочной таблице корректировки не являются исчерпывающими, и при необходимости в них могут быть внесены уточнения.

1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.9	операционные расходы	Статья 21 отчетности по форме 0409807		X		C17 + C28 + C29.3 + C29.4 + C29.5 + C30.2 + C41	
1.1.10	расход (возмещение) по налогу на прибыль	Статья 23 отчетности по форме 0409807		X		C20 + C33 – C34	
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 1.2.1–1.2.10
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	Статья 2.1 отчетности по форме 0409806					
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 4 (кроме ссудной задолженности) отчетности по форме 0409806				C1.3 + C3.1 + C14.2 – C24.3	
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	Статья 4 (в части ссудной задолженности) + статья 5 + статья 6 (в части ссудной задолженности) отчетности по форме 0409806				– C4.1 – C22 + C14.1 – C4.1.1	
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам	Статья 3 (в части активов, по которым существует риск потерь) + статья 9 + статья 10 + статья 13 отчетности по форме 0409806				– C2.1 + C2.2 – C4.2 + C9 – C4.2.1 + C16 + C20.2 – C24.1 + C40 – C42	
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	Статья 15 отчетности по форме 0409806				– C15.1	
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	Статья 16.1 отчетности по форме 0409806				– C15.2	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	Статья 16.2 отчетности по форме 0409806				– С15.3	
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 17 отчетности по форме 0409806				– С15.4	
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам	Статья 18 отчетности по форме 0409806				– С2.2 – С15.5	
1.2.10	чистый прирост (снижение) по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам	Статья 19 отчетности по форме 0409806				– С15.6	
1.2.11	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	Статья 20 + статья 21 + статья 22 отчетности по форме 0409806				– С17 – С20.1 – С21 – С24.4 – С39 – С41	
1.3	Итого	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.1 и 1.2
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности	X	X	X	X	X	X
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Статья 6 (кроме ссудной задолженности) + статья 8 (в части инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход) отчетности по форме 0409806				С1.1 + С3.2 – С5 + С6 + С14.3 – С23.1 – С25.1 – С35 + С37	
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой	X	X	X	X	+ С25.1 + С26.1	

1	2	3	4	5	6	7	8
	стоимости через прочий совокупный доход						
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	Статья 7 + статья 8 (в части инвестиций, оцениваемых по амортизированной стоимости) отчетности по форме 0409806				С1.2 - С4.3 – С4.3.1 + С5 – С6 + С14.4 – С23.2 – С25.2	
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	X	X	X	X	+ С25.2 + С26.2	
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	Статья 11 + статья 12 отчетности по форме 0409806				– С24.2 – С27 - С28 + С29.1 – С29.3 - С29.4 – С29.5 + С29.6 – С36 + С38	
2.6	Выручка от реализации основных средств, не-материальных активов и материальных запасов	X	X	X	X	С27 – С29.2 + С30	
2.7	Дивиденды полученные	X	X	X	X	– С9.2 + С10	
2.8	Итого	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 2.1–2.7
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности	X	X	X	X	X	X
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	Статья 25 + статья 26 + статья 27 отчетности по форме 0409806				С11 + С12 – С13 – С31	
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	– С12	
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	С13	
3.4	Выплаченные дивиденды	X	X	X	X	С21 – С32	
3.4а	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде	X					
3.5	Итого	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 3.1–3.4а

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты	Статья 11 отчетности по форме 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) отчетности по форме 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) отчетности по форме 0409806		X		X	

Таблица корректировок

Номер строки	Код корректи-ровки	Значение
1	2	3
1	С1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам (значение корректировки равно сумме значений корректировок С1.1, С1.2 и С1.3)
2	С1.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
3	С1.2	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам и другим финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
4	С1.3	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	С2.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по долговым ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
6	С2.2	Разница между номинальной стоимостью и ценой размещения дисконтных долговых обязательств, выпущенных кредитной организацией, на конец отчетного

1	2	3
		периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
7	С3.1	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	С3.2	Чистая сумма переоценки по справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженная на счетах собственных средств (капитала), на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
9	С4.1	Балансовая стоимость кредитов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по кредитам
10	С4.1.1	Сумма резерва на возможные потери по кредитам, списанная в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами реализации
11	С4.2	Балансовая стоимость прочих активов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по прочим активам
12	С4.2.1	Сумма резерва на возможные потери по прочим активам, списанная в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами реализации
13	С4.3	Балансовая стоимость ценных бумаг и инвестиций в дочерние и зависимые организации, оцениваемых по амортизированной стоимости, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резервов на возможные потери
14	С4.3.1	Сумма резерва на возможные потери по ценным бумагам и инвестициям в дочерние и зависимые организации, оцениваемым по амортизированной стоимости, списанным в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами реализации
15	С5	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости
16	С6	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
17	С9	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 С9.1 и С9.2)

1	2	3
18	С9.1	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
19	С9.2	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам и другим финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
20	С10	Сумма дивидендов, полученных в течение отчетного периода по инвестициям в дочерние и зависимые (ассоциированные) организации
21	С11	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 (в том числе основные средства, ценные бумаги)
22	С12	Общая номинальная стоимость собственных акций (долей), выкупленных в течение отчетного периода, с учетом затрат по сделкам
23	С13	Общая номинальная стоимость собственных выкупленных акций (долей), реализованных в течение отчетного периода
24	С14	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов (значение корректировки равно сумме значений корректировок С14.1, С14.2, С14.3, С14.4)
25	С14.1	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
26	С14.2	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
27	С14.3	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
28	С14.4	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
29	С15	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов (значение корректировки равно сумме значений корректировок С15.1, С15.2, С15.3, С15.4, С15.5, С15.6)
30	С15.1	Сумма начисленных процентных расходов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам от Банка России на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода

1	2	3
31	С15.2	Сумма начисленных процентных расходов по привлеченным денежным средствам от кредитных организаций на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
32	С15.3	Сумма начисленных процентных расходов по операциям по привлеченным денежным средствам от клиентов, не являющихся кредитными организациями, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
33	С15.4	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
34	С15.5	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по выпущенным долговым обязательствам на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
35	С15.6	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
36	С16	Сумма прочих начисленных доходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
37	С17	Сумма прочих начисленных расходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
38	С20	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 С20.1 и С20.2)
39	С20.1	Задолженность по уплате налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
40	С20.2	Требования по возврату излишне уплаченных сумм налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
41	С21	Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
42	С22	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов на возможные потери по кредитам
43	С23.1	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение некотируемых ценных бумаг и других финансовых активов с фиксированным сроком погашения из числа оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
44	С23.2	Изменение в течение отчетного периода суммы резерва под обесценение ценных бумаг и инвестиций в дочерние и зависимые организации, оцениваемых по амортизированной стоимости
45	С24.1	Изменение за отчетный период суммы резервов на возможные потери по прочим активам
46	С24.2	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по основным средствам
47	С24.3	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по ценным бумагам, переданным без прекращения признания, а также по ценным бумагам, переданным по операциям, совершаемым на возвратной основе
48	С24.4	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по оценочным обязательствам некредитного характера
49	С25.1	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
50	С25.2	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
51	С26.1	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
52	С26.2	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
53	С27	Балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации по выбывшим в течение отчетного периода основным средствам и нематериальным активам
54	С28	Амортизационные отчисления за отчетный период по основным средствам и нематериальным активам
55	С29.1	Изменение в течение отчетного периода фонда переоценки основных средств, произошедшее в результате переоценки основных средств и нематериальных активов
56	С29.2	Сумма фонда переоценки основных средств, списанная в результате выбытия основных средств
57	С29.3	Сумма расходов от изменения справедливой стоимости недвижимости, временно не используемой в основной деятельности
58	С29.4	Сумма расходов от изменения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи
59	С29.5	Сумма расходов от изменения стоимости (уценки) основных средств
60	С29.6	Сумма доходов от изменения справедливой стоимости недвижимости, временно не используемой в основной деятельности

1	2	3
61	С30	Значение корректировки равно разнице между значением корректировки С30.1 и значением корректировки С30.2
62	С30.1	Сумма доходов от реализации основных средств и нематериальных активов
63	С30.2	Сумма расходов от реализации основных средств и нематериальных активов
64	С31	Нераспределенная прибыль, направленная в течение отчетного периода на увеличение уставного капитала, за вычетом суммы уменьшения уставного капитала в течение отчетного периода
65	С32	Суммы дивидендов, начисленные в течение отчетного периода
66	С33	Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль
67	С34	Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль
68	С35	Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
69	С36	Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки основных средств и нематериальных активов
70	С37	Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
71	С38	Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки основных средств и нематериальных активов
72	С39	Отложенное налоговое обязательство
73	С40	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам
74	С41	Обязательства по выплате краткосрочных и долгосрочных вознаграждений работникам
75	С42	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов на возможные потери по средствам в кредитных организациях и прочим активам

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 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.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409908
Годовая

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Регистрационный номер кредитной организации / порядковый номер филиала	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации / наименование филиала	Наименование клиента	Остатки денежных средств по балансовым счетам, руб., коп.							
					№ 40108		№ 40109		№ 40110		№ 40111	
					в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409908 «Информация о счетах и об остатках денежных средств 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 «Информация о счетах и об остатках денежных средств 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, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета (далее – кредитные организации), ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.

2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2022 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – рублевый эквивалент).

3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу.

4. В случае выявления ошибки (ошибок) в данных Отчета за отчетный год, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), осуществляется не позднее второго рабочего дня после дня выявления ошибки (ошибок).

5. В Отчете указывается следующая информация:

в графе 2 – код территории места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 3 – регистрационный номер кредитной организации, в которой осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО). В случае отражения информации по филиалу кредитной организации, в котором осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, указываются регистрационный номер кредитной организации и после символа «/» (косая черта) порядковый номер ее филиала в соответствии с КГРКО;

в графе 4 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации или наименование ее филиала, в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов. При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное фирменное наименование кредитной организации;

в графе 5 – полное наименование клиента в соответствии с представленными им учредительными документами или в соответствии с выпиской о внесении записи о ликвидации из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графах 6–13 – остатки денежных средств по балансовым счетам №№ 40108–40111 в разрезе клиентов, указанных в графе 5 Отчета, в валюте Российской Федерации и иностранной валюте в рублевом эквиваленте.

6. Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение к Отчету с указанием сумм и причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату и (или) с указанием сумм и причин изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату.

Отсутствие расхождений между данными Отчета и данными по счетам бухгалтерского учета и (или) изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату также отражается в пояснительном сообщении к Отчету.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО[2]	регистрационный номер (/порядковый номер)

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ФЕДЕРАЛЬНОМУ КАЗНАЧЕЙСТВУ И ЕГО ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, ОРГАНАМ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ, ПОЛУЧАТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) БЮДЖЕТНЫМ, АВТОНОМНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) УНИТАРНЫМ ПРЕДПРИЯТИЯМ И ГОСУДАРСТВЕННЫМ КОРПОРАЦИЯМ (КОМПАНИЯМ) В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на _____ ____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[3] 0409909

Квартальная

---

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

[2] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

[3] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Информация о счетах и об остатках иа счетах, открытых Федеральному казиачейству и его территориальным органам

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					x								
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 2. Информация о счетах и об остатках иа счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципиальных образований

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств иа лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					x								
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 3. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					x								
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 4. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 5. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 6. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государствеиным (муниципальным) унитарным предприятиям

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств иа лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					x								
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 7. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям)

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					x								
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В Отчет включаются данные о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям,

государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) (далее – клиенты).

2. Данные в Отчете отражаются в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2022 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату (далее – рублевый эквивалент).

3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу.

4. В случае выявления ошибки (ошибок) в данных Отчета за отчетный квартал, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), осуществляется не позднее второго рабочего дня после дня выявления ошибки (ошибок).

5. Отчет состоит из семи разделов, в которые включается следующая информация:

в раздел 1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам;

в раздел 2 – о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

в раздел 3 – о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами;

в раздел 4 – о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств;

в раздел 5 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям

(за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям);

в раздел 6 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям;

в раздел 7 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям);

6. В графах разделов 1–7 Отчета указывается следующая информация:

6.1. В графе 2 – код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода ОКАТО.

6.2. В графе 3 – полное фирменное наименование кредитной организации (наименование филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, банковский идентификационный код (БИК), адрес (с указанием индекса) кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации в соответствии с данными единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

6.3. В графе 4 – полное наименование клиента в соответствии с данными ЕГРЮЛ. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается в соответствии с учредительными документами.

6.4. В графе 5 – сокращенное наименование клиента в соответствии с данными ЕГРЮЛ. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается в соответствии с учредительными документами. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ и учредительных документах графа 5 не заполняется.

6.5. В графе 6 разделов 4 и 5 Отчета – наименование органа государственной власти, учредившего федеральное казенное учреждение или федеральное бюджетное учреждение. Графа 6 разделов 1–3 и 6–7 Отчета не заполняется.

6.6. В графе 7 – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (код причины постановки на учет (далее – КПП) клиента. При отсутствии какого-либо реквизита делается запись «ИНН отсутствует (КПП отсутствует)».

6.7. В графе 8 – адрес клиента (с указанием индекса) в пределах места нахождения клиента в соответствии с данными ЕГРЮЛ и номер телефона (при наличии). В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается на основании учредительных документов.

6.8. В графе 9 – номер балансового счета второго порядка, установленного разделом 4 приложения к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1].

6.9. В графе 10 – номер лицевого счета, открытого клиенту на балансовом счете, указанном в графе 9, независимо от наличия остатка и движения денежных средств в отчетном периоде.

6.10. В графе 11 – дата последнего движения денежных средств по лицевому счету. По лицевому счету, открытому в иностранной валюте, указывается дата последнего движения денежных средств без учета движения ежедневной переоценки средств. В случае отсутствия операций по лицевому счету делается запись «Операции не проводились».

6.11. В графах 12, 13 и 14 – остаток денежных средств на лицевом счете в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте соответственно. При отсутствии остатка денежных средств на лицевом счете указывается значение «0,00».

В графе 13 остаток денежных средств в иностранной валюте указывается в единицах исходной валюты в соответствии с кодом валюты в составе лицевого счета, указанного в графе 10, с двумя знаками после запятой.

---

[1] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130).

7. Кредитная организация в целях проверки показателей Отчета должна сопоставить данные Отчета с соответствующими данными Отчета на предыдущую отчетную дату и данными по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату.

Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение с указанием:

причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату;

причин изменений количества лицевых счетов по сравнению с предыдущей отчетной датой с указанием документов, на основании которых открыты или закрыты лицевые счета в течение отчетного периода;

информации об отсутствии расхождений между данными Отчета и соответствующими данными Отчета на предыдущую отчетную дату.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У
«О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)»

ПЕРЕЧЕНЬ
ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ (БАНКОВСКИХ ГРУПП), ПРЕДСТАВЛЯЕМОЙ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ГОЛОВНЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ БАНКОВСКИХ ГРУПП) В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления отчетности, другой информации в Банк 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 днем	Настоящее Указание

1	2	3	4
2	Отчет об операциях на валютных и денежных рынках (код формы по ОКУД 0409701)	Уполномоченные банки (их филиалы): в день заключения сделок Отчет с данными по конверсионным операциям на валютных рынках, указанным в пункте 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409701, по заключенным внебиржевым сделкам по состоянию на 15 часов 30 минут по московскому времени – не позднее 16 часов 30 минут по московскому времени текущего рабочего дня; Отчет с данными по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409701, – не позднее 11 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным днем	Настоящее Указание
3	Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409722)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – не позднее четвертого рабочего дня, следующего за отчетным днем	Настоящее Указание
4	Отчет о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов (код формы по ОКУД 0420864)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой	Указание Банка России от 27 сентября 2021 года № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария»[1] (далее – Указание Банка России № 6270-У)
5	Отчет о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов	Кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой	Указание Банка России № 6270-У

[1] Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72318.

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0420865)		
6	Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых указанной управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений (код формы по ОКУД 0420867)	Ежедневная (раздел 1): кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой. Месячная (раздел 2): кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 3 рабочих дней после окончания отчетного месяца	Указание Банка России № 6270-У
7	Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) (код формы по ОКУД 0420872)	Ежедневная (по акционерному инвестиционному фонду, за исключением фондов, акции которых предназначены для квалифицированных инвесторов, а также по паевому инвестиционному фонду, за исключением фондов, паи которых предназначены для квалифицированных инвесторов): кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой, начиная со дня, следующего за днем завершения (окончания) формирования паевого инвестиционного фонда, до дня утверждения кредитной организацией – специализированным депозитарием отчета о прекращении фонда. Месячная (по акционерному инвестиционному фонду, акции которого предназначены для квалифицированных инвесторов, а также по паевому	Указание Банка России № 6270-У

1	2	3	4
		инвестиционному фонду, паи которого предназначены для квалифицированных инвесторов): кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 3 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	
8	Сведения о договорах и контрагентах специализированного депозитария, контрагентах и имуществе клиентов специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420874)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – вместе с отчетностью по форме 0420860, отчетностью по форме 0420861, отчетностью по форме 0420863, отчетностью по форме 0420864, отчетностью по форме 0420865, отчетностью по форме 0420866, отчетностью по форме 0420867, отчетностью по форме 0420868, отчетностью по форме 0420869, отчетностью по форме 0420873	Указание Банка России № 6270-У
Пятидневная			
9	Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации (код формы по ОКУД 0409301)	Кредитные организации, перечень которых устанавливается Банком России, – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое, двадцать пятое числа месяца – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным днем	Настоящее Указание
Недельная			
10	Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409715)	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, – по состоянию на последний календарный день недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг было получено уведомление об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, – в течение 7 календарных дней с указанной даты	Настоящее Указание

1	2	3	4
11	Расшифровки счетов бухгалтерского учета второго порядка центральных контрагентов и центрального депозитария в разрезе лицевых счетов (код формы по ОКУД 0409727)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, а также небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной неделей	Настоящее Указание
12	Отчет об активах страховщиков (код формы по ОКУД 0420869)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 5 рабочих дней после дня окончания отчетной недели (отчетного месяца)	Указание Банка России № 6270-У
13	Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии со строкой 141 настоящего Перечня) по контрактам (кредитным договорам), не снятым с учета уполномоченным банком на конец отчетного периода, снятым с учета уполномоченным банком в отчетном периоде, а также ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в периоды, предшествующие отчетному, в которых уполномоченным банком в отчетном периоде были скорректированы либо дополнены данные о платежах и (или) подтверждающих документах (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и	Уполномоченные банки (их филиалы) – по состоянию на первое, восьмое, пятнадцатое, двадцать второе числа каждого месяца – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным периодом. Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения его филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка информация за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»[1] (далее – Инструкция Банка России № 181-И)

[1] Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176).

1	2	3	4
	представления в электронном виде информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»)		
Декадная			
14	Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках (код формы по ОКУД 0409664)	Декадная: уполномоченные банки (за исключением банков с базовой лицензией) – по состоянию на первое, одиннадцатое, двадцать первое числа каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной декадой. Месячная: уполномоченные банки – не позднее девятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
15	Информация о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации уполномоченным банком наличной иностранной валюты	По выборочному кругу уполномоченных банков – по состоянию на первое, одиннадцатое, двадцать первое числа каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной декадой. Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения его филиала (подразделения),	Настоящее Указание

1	2	3	4
		перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка информация за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений	
Два раза в месяц			
16	Информация о неисполненных сделках (код формы по ОКУД 0409702)	Кредитные организации, составляющие и представляющие отчетность по форме 0409701: за периоды с первого числа каждого месяца включительно по четырнадцатое число каждого месяца включительно и с пятнадцатого числа каждого месяца включительно по последний календарный день каждого месяца включительно – не позднее пятого рабочего дня после отчетной даты	Настоящее Указание
Месячная			
17	Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (код формы по ОКУД 0409101)	Месячная: 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 четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских	Настоящее Указание

1	2	3	4
		счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. За первое полугодие и год: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
18	Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409110)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
19	Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам (код формы по ОКУД 0409112)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, – не позднее двадцать пятого рабочего дня после дня окончания отчетного месяца. С 1 июля 2024 года – не позднее двадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
20	Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с Указанием Банка России от 6 августа	Настоящее Указание

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409113)	2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества»[1] (далее – разрешение на применение ПВР), – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	
21	Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков (код формы по ОКУД 0409114)	Банки, получившие разрешение на применение ПВР, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 4 и подраздел 7.2 – банки, получившие разрешение на применение ПВР, – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
22	Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115)	Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением банков с базовой лицензией, головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, 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	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915).

1	2	3	4
		счетов и связанных с ними иных банковских операций, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банки с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитные организации – участники банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп,	

1	2	3	4
		входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] (далее – Положение Банка России № 729-П) либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – по	

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

1	2	3	4
		состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, 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, 1 января – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
23	Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118)	Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом	
24	Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц (код формы по ОКУД 0409119)	Кредитные организации – участники системы страхования вкладов – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
25	Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III») (код формы по ОКУД 0409122)	По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:	Настоящее Указание

1	2	3	4
		кредитные организации (кроме небанковских кредитных организаций), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	
26	Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409123)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, банков, получивших разрешение на применение ПВР, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банки, получившие разрешение на применение ПВР, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними	Настоящее Указание

1	2	3	4
		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 пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. 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 пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
27	Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения (код формы по ОКУД 0409125)	Месячная (в сводном виде) и квартальная (в разрезе видов валют) (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, – не позднее	Настоящее Указание

1	2	3	4
		девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; банки с базовой лицензией – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): 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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. 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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
28	Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам,	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-	Настоящее Указание

1	2	3	4
	предоставленным кредитной организацией физическим лицам (код формы по ОКУД 0409128)	кредитные операции), за исключением расчетных небанковских кредитных организаций и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	
29	Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях (код формы по ОКУД 0409129)	Раздел 1 Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 2 Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
30	Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409135)	Разделы 1–5 Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием. Раздел 6 Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;	

1	2	3	4
		крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 7 Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации, за исключением головных кредитных организаций банковских групп, составляющих отчетность по форме 0409805, банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Раздел 8 Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 9	

1	2	3	4
		Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 10 и подраздел «Справочно» раздела 10 Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
31	Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах (код формы по ОКУД 0409155)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (кроме банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций),	Настоящее Указание

1	2	3	4
		включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
32	Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации (код формы по ОКУД 0409157)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и банков с базовой лицензией, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений и банки с базовой лицензией – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

1	2	3	4
33	Отчет о наличном денежном обороте (код формы по ОКУД 0409202)	Месячная: головные офисы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов. Полугодовая: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов	Настоящее Указание

1	2	3	4
34	Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», 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 двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
35	Сведения о привлеченных средствах (код формы по ОКУД 0409302)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
36	Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам (код формы по ОКУД 0409303)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
37	Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам (код формы по ОКУД 0409310)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – в течение 20 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	Настоящее Указание
38	Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам (код формы по ОКУД 0409316)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции): месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): раздел 1 – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		раздел 3 – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. квартальная (разделы 2 и 4) (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом) – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
39	Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады (код формы по ОКУД 0409345)	Кредитные организации – участники системы страхования вкладов – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
40	Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации (код формы по ОКУД 0409354)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации): по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее 5 февраля	Настоящее Указание
41	Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях (код формы по ОКУД 0409401)	Уполномоченные банки: не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
42	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)	Уполномоченные банки: не позднее девятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

1	2	3	4
43	Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов (код формы по ОКУД 0409404)	Раздел 1 Уполномоченные банки – не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. Раздел 2 Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами) – не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем. По состоянию на 1 января – не позднее пятого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
44	Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (код формы по ОКУД 0409405)	Кредитные организации: не позднее шестнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
45	Сведения о межбанковских кредитах и депозитах (код формы по ОКУД 0409501)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.	Настоящее Указание

1	2	3	4
		Квартальная (по состоянию на первое 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
46	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, имеющие право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
47	Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них (код формы по ОКУД 0409603)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением	Настоящее Указание

1	2	3	4
		небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. 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 десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
48	Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы (код формы по ОКУД 0409610)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

1	2	3	4
49	Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634)	Месячная с разбивкой за каждый операционный день месяца, включая дни месяца, в которые кредитной организацией осуществлялись только операции по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте: кредитные организации (за исключением банков, получивших разрешение на применение ПВР), составляющие и представляющие отчетность по форме 0409701, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банки, получившие разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; 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 составляющие и не представляющие отчетность по форме 0409701, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная на консолидированной основе: 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 банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом	
50	Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409703)	Квалифицированные центральные контрагенты и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, не являющиеся квалифицированными центральными контрагентами, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (отчетным кварталом), – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (отчетным кварталом)	Настоящее Указание
51	Сведения об объемах внебиржевых сделок (код формы по ОКУД 0409706)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, не определившие ни по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на	Настоящее Указание

1	2	3	4
		рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»[1] (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П, показатели деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, включая банки с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами включая банки с базовой лицензией, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации –	

[1] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

1	2	3	4
		профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, включая банки с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
52	Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию (код формы по ОКУД 0409707)	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие деятельность по инвестиционному консультированию, имеющие лицензии на осуществление депозитарной деятельности, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
53	Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга (код формы по ОКУД 0409710)	Кредитные организации, осуществляющие клиринговую деятельность, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
54	Отчет по ценным бумагам и цифровым правам (код формы по ОКУД 0409711)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации): по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее десятого рабочего дня по окончании предыдущего года	Настоящее Указание
55	Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу (код формы по ОКУД 0409716)	Кредитные организации, осуществляющие клиринговую деятельность, но не имеющие статуса центрального контрагента, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

1	2	3	4
56	Сведения о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409720)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
57	Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (код формы по ОКУД 0409724)	Месячная: по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: разделы 1–11 – кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, определившие хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, определившие хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 приложения к Положению Банка России № 481-П, и не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка	Настоящее Указание

1	2	3	4
		России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 февраля, 1 марта, 1 мая, 1 июня, 1 августа, 1 сентября, 1 ноября и 1 декабря: раздел 12 – кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П,– не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): разделы 1–11 – кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
58	Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской	Небанковские кредитные организации, осуществляющие клиринговую деятельность, правила клиринга которых предусматривают оказание услуг	Настоящее Указание

1	2	3	4
	кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность (код формы по ОКУД 0409726)	оператором товарных поставок, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	
59	Сведения по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, и показателям бесперебойности функционирования платежной системы (код формы по ОКУД 0403205)	Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами платежных систем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ); Указание Банка России от 1 апреля 2019 года № 5110-У «О форме и сроках предоставления в Банк России отчетности оператора услуг платежной инфраструктуры, оператора платежной системы по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, показателям бесперебойности функционирования платежной системы и методике ее составления»[1]
60	Общие сведения о деятельности специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420860)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца (за период с календарного месяца, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария, по календарный месяц, предшествующий месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие)	Указание Банка России № 6270-У

[1] Зарегистрировано Минюстом России 24 мая 2019 года, регистрационный № 54718.

1	2	3	4
		лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария)	
61	Общие сведения о специализированном депозитарии (код формы по ОКУД 0420861)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца (за период с календарного месяца, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария, по календарный месяц, предшествующий месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария)	Указание Банка России № 6270-У
62	Сведения о работниках специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420862)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца (за период с календарного месяца, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария, по календарный месяц, предшествующий месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария)	Указание Банка России № 6270-У
63	Отчет об ипотечном покрытии (код формы по ОКУД 0420863)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	Указание Банка России № 6270-У
64	Отчет о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование (размещение) средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 5 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	Указание Банка России № 6270-У

1	2	3	4
	управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов (код формы по ОКУД 0420866)		
65	Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих (код формы по ОКУД 0420868)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 3 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	Указание Банка России № 6270-У
66	Информация для расчета размера обязательных резервов	Данные о среднемесячных остатках балансовых счетов для расчета размера обязательных резервов: банки с универсальной лицензией, небанковские кредитные организации – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Расчет размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России: кредитные организации, которым предоставлена отсрочка (рассрочка) по внесению суммы недовнесенных средств в обязательные резервы,	Положение Банка России от 11 января 2021 года № 753-П «Об обязательных резервах кредитных организаций»[1]

[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2021 года, регистрационный № 63663, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 сентября 2021 года № 5939-У (зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2021 года, регистрационный № 65105), от 6 декабря 2021 года № 6005-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67723), от 23 января 2023 года № 6360-У (зарегистрировано Минюстом России 16 марта 2023 года, регистрационный № 72610).

1	2	3	4
		депонируемые в Банке России, – на двенадцатый рабочий день месяца, следующего за отчетным месяцем	
Квартальная			
67	Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков (код формы по ОКУД 0409072)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации): по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца, следующего за отчетным кварталом. Разделы 11 и 12 заполняются кредитными организациями – прямыми участниками платежной системы (далее – кредитная организация – прямой участник); по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее пятнадцатого рабочего дня квартала, следующего за отчетным кварталом, с заполнением граф 2 и 3 раздела 1, граф 2 и 6 раздела 2, а также в случае изменения данных по сравнению с Отчетом на предыдущую отчетную дату – с заполнением иных граф разделов 1 и 2 и иных разделов, по которым изменились данные. Кредитные организации – прямые участники: на нерегулярной основе: разделы 11 и 12 – по состоянию на дату изменения диапазонов номеров платежных карт, применяемых кредитной организацией в рамках осуществляемой эмиссии, а также перечня банковских идентификационных номеров, применяемых в рамках эквайринга платежных карт, – не позднее 5 рабочих дней со дня изменения (в части данных, в которые были внесены изменения). При этом разделы 1–10 не заполняются	Настоящее Указание

1	2	3	4
68	Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	Квартальная: 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. За первое полугодие и год: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
69	Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409106)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария) – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее двадцать второго рабочего дня квартала, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
70	Данные о риске концентрации (код формы по ОКУД 0409120)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
		кварталом, – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
71	Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409121)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»[1] (далее – Положение Банка России № 596-П) установлено требование по расчету норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций,	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000).

1	2	3	4
		в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января: системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом	
72	Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых (код формы по ОКУД 0409126)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчетных небанковских кредитных организаций, небанковских кредитных организаций, которым	Настоящее Указание

1	2	3	4
		присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
73	Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127)	По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом: кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
74	Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах (код формы по ОКУД 0409159)	Кредитные организации – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
75	Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов) (код формы по ОКУД 0409260)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
76	Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных держателями корпоративных электронных средств платежа – нерезидентами для перевода электронных денежных средств (код формы по ОКУД 0409263)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
77	Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием (код формы по ОКУД 0409264)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
78	Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409265)		
79	Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам (код формы по ОКУД 0409406)	Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами): не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января – не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
80	Сведения о трансграничных переводах физических лиц (код формы по ОКУД 0409407)	Квартальная: уполномоченные банки – не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Месячная (раздел 1): уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. По состоянию на 1 января – не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
81	Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе (код формы по ОКУД 0409410)	Кредитные организации: не позднее пятнадцатого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января – не позднее третьего рабочего дня третьего месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
82	Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации	Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, не осуществляющих	Настоящее Указание

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409608)	операции ввоза и вывоза валюты Российской Федерации, уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами) – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
83	Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц (код формы по ОКУД 0409704)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций), у которых средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих году представления Отчета, соответствует или превышает 60 миллиардов рублей, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
84	Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности (код формы по ОКУД 0409708)	Кредитные организации, осуществляющие деятельность по инвестиционному консультированию, имеющие лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля	Настоящее Указание
85	Сведения о результатах оценки точности модели центрального контрагента	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, –	Настоящее Указание

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409721)	не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
86	Сведения об оценке непрерывности деятельности центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409723)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
87	Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка (код формы по ОКУД 0409728)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария, кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие депозитарную деятельность, являющиеся расчетными депозитариями, кредитные организации, являющиеся либо клиринговыми организациями, либо центральным депозитарием, либо расчетным депозитарием, не имеющим статуса центрального депозитария, совмещающие свою деятельность с репозитарной деятельностью, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
88	Сведения о количестве договоров, обязательства из которых допущены к клирингу, и объеме обязательств из указанных договоров, а также о количестве участников клиринга и сегрегированных клиентов участников клиринга (код формы по ОКУД 0409729)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты и небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
89	Консолидированная отчетность:	По состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября: головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций	Настоящее Указание

1	2	3	4
	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. Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409121). 5. Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127). 6. Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634). 7. Консолидированный балансовый отчет (код формы по ОКУД 0409802). 8. Консолидированный отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0409803). 9. Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы (код формы по ОКУД 0409805).	банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным периодом. Раздел V отчетности по форме 0409805 по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	

1	2	3	4
	10. Пояснительные примечания к консолидированной отчетности		
90	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде): 1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409806). 2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409807). 3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе: 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808). 3.2. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409810). 3.3. Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)	По состоянию на 1 апреля и 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, 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 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности; по состоянию на 1 июля: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящее Указание; Указание Банка России от 7 августа 2019 года № 5227-У «О случаях, сроках, порядке, составе и объеме предоставления кредитной организацией в Банк России информации, которая не раскрывается, а также сообщения кредитной организацией в Банк России о раскрытии кредитной организацией в ограниченных составе и (или) объеме информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О банках и банковской деятельности»[1] (далее – Указание Банка России № 5227-У)

[1] Зарегистрировано Минюстом России 11 октября 2019 года, регистрационный № 56203.

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409813). 3.4. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814). 3.5. Пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию		
91	Промежуточная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	По состоянию на 1 июля: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением банков с базовой лицензией), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности; по состоянию на 1 апреля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением банков с базовой лицензией), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, учредительными документами которых предусмотрено раскрытие промежуточной финансовой отчетности, – в течение	Настоящее Указание; Указание Банка России от 2 марта 2015 года № 3580-У «О представлении кредитными организациями финансовой отчетности»[1] (далее – Указание Банка России № 3580-У); Указание Банка России № 5227-У

[1] Зарегистрировано Минюстом России 3 апреля 2015 года, регистрационный № 36725, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 19 декабря 2016 года № 4236-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2017 года, регистрационный № 45242), от 29 марта 2019 года № 5111-У (зарегистрировано Минюстом России 23 апреля 2019 года, регистрационный № 54488).

1	2	3	4
		3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности	
92	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание; Указание Банка России № 5227-У
93	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 (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808). 2. Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею	Кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Настоящее Указание; Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У «О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы»[1] (далее – Указание Банка России № 4481-У); Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48770, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 3 августа 2020 года № 5519-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60732).

1	2	3	4
	решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию		(головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом»[1] (далее – Указание Банка России № 4482-У); Указание Банка России № 5227-У
94	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Настоящее Указание; Указание Банка России № 4482-У; Указание Банка России № 5227-У
95	Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств,	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48769, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 5 июня 2018 года № 4813-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июня 2018 года, регистрационный № 51480), от 12 ноября 2018 года № 4967-У (зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53860), от 23 марта 2020 года № 5416-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2020 года, регистрационный № 58908), от 19 августа 2021 года № 5896-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65093), от 16 ноября 2021 года № 5994-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67724).

1	2	3	4
	государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409909)		
96	Сведения по платежным системам операторов платежных систем (код формы по ОКУД 0403201)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 13 мая 2019 года № 5142-У «О форме и сроках предоставления в Банк России отчетности по платежным системам операторов платежных систем и методике ее составления»[1]
97	Сведения о событиях, связанных с нарушением защиты информации при осуществлении переводов денежных средств (код формы по ОКУД 0403203)	Квартальная: кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), за исключением операторов по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), являющимися 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 переводам денежных средств без	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 12 января 2022 года № 6060-У «О формах и методиках составления, порядке и сроках представления операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств отчетности по обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств»[2]

[1] Зарегистрировано Минюстом России 6 июня 2019 года, регистрационный № 54863.

[2] Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2022 года, регистрационный № 67755, с изменением, внесенным Указанием Банка России от 29 сентября 2022 года № 6280-У (зарегистрировано Минюстом России 26 декабря 2022 года, регистрационный № 71808).

1	2	3	4
		открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, операторами услуг платежной инфраструктуры, осуществляющими деятельность расчетных центров, – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая: кредитные организации – операторы по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), являющиеся 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 пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. На нерегулярной основе: кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), операторами услуг платежной инфраструктуры, осуществляющими деятельность расчетных центров, по требованию Банка России – не позднее пятнадцатого рабочего дня после дня получения требования Банка России	
98	Сведения по платежным системам операторов платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах, – начиная с отчетного квартала, в котором вступило в силу Указание Банка России от 23 декабря 2021 года № 6031-У «О форме,	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 6031-У

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0403204)	методике составления, порядке и сроках представления в Банк России отчетности по платежным системам операторов платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах»[1] (далее – Указание Банка России № 6031-У), не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом. Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах, получившие регистрационное свидетельство в соответствии с частью 12 статьи 15 Федерального закона № 161-ФЗ, – начиная с отчетного квартала, в котором они получили регистрационное свидетельство, не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом	
99	Сведения о наступлении риск-событий оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420720)	Кредитные организации, являющиеся операторами инвестиционной платформы, операторами информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторами обмена цифровых финансовых активов, – по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного года – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты, по состоянию на 31 декабря отчетного года включительно – не позднее 45 календарных дней, следующих после 31 декабря отчетного года	Указание Банка России от 21 сентября 2022 года № 6243-У «О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых

[1] Зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68053.

1	2	3	4
			финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ»[1] (далее – указание Банка России № 6243-У)
100	Сведения об осуществлении деятельности оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператором обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420723)	Кредитные организации, являющиеся операторами информационной системы, – по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного года – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты, по состоянию на 31 декабря отчетного года включительно – не позднее 45 календарных дней, следующих после 31 декабря отчетного года	Указание Банка России № 6243-У
101	Отчет о деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (код формы по ОКУД 0420873)	Кредитные организации – специализированные депозитарии: за первый, второй и третий кварталы – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного квартала; за четвертый квартал – в течение 45 календарных дней после дня окончания отчетного квартала	Указание Банка России № 6270-У
102	Сведения о распоряжениях прямых участников платежной системы, представленных в платежный клиринговый центр (платежные клиринговые центры) платежной системы	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, не являющихся национально значимыми платежными системами, до внесения оператором платежной системы обеспечительного взноса в полном объеме – в течение 3 рабочих дней со дня приема к исполнению оператором по переводу денежных средств, в котором открыт банковский счет оператора платежной системы, распоряжения	Положение Банка России от 12 июня 2014 года № 423-П «Об обеспечительных взносах операторов платежных систем, не являющихся национально

[1] Зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2023 года, регистрационный № 72273.

1	2	3	4
		оператора платежной системы о переводе денежных средств на счет по учету обеспечительного взноса, но не позднее третьего рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом	значимыми платежными системами»[1]
Полугодовая			
103	Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах (код формы по ОКУД 0409713)	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление депозитарной деятельности, – по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	Настоящее Указание
За девять месяцев (Годовая)			
104	Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций (код формы по ОКУД 0409171)	Кредитные организации с иностранными инвестициями – по состоянию на 1 октября и 1 января – не позднее двадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
Годовая			
105	Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам (код формы по ОКУД 0409203)	Кредитные организации (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) – по состоянию на первое января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2014 года, регистрационный № 32820, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 31 декабря 2014 года № 3527-У (зарегистрировано Минюстом России 4 февраля 2015 года, регистрационный № 35859), от 7 апреля 2015 года № 3618-У (зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2015 года, регистрационный № 36892), от 26 февраля 2018 года № 4727-У (зарегистрировано Минюстом России 21 марта 2018 года, регистрационный № 50437), от 7 октября 2020 года № 5590-У (зарегистрировано Минюстом России 12 ноября 2020 года, регистрационный № 60879), от 26 сентября 2022 года № 6263-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2022 года, регистрационный № 70786).

1	2	3	4
106	Справка о внутреннем контроле в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409639)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание
107	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации (код формы по ОКУД 0409717)	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности и являющиеся субъектом отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и (или) участником отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, – не позднее 45 календарных дней по окончании года, за который представляется Отчет	Настоящее Указание
108	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).	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящее Указание; Указание Банка России № 5227-У

1	2	3	4
	3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе: 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808). 3.2. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409810). 3.3. Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813). 3.4. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814). 3.5. Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию		
109	Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных	Кредитные организации, в которых на балансовых счетах, указанных в отчетности, открыты лицевые счета, – по состоянию на 1 января года, следующего за	Настоящее Указание

1	2	3	4
	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)	отчетным годом, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом	
110	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 (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808). 2. Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Настоящее Указание; Указание Банка России № 4481-У; Указание Банка России № 5227-У
111	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420875)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 45 календарных дней после дня окончания отчетного периода	Указание Банка России № 6270-У

1	2	3	4
112	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде) Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Настоящее Указание; Указание Банка России № 4482-У; Указание Банка России № 5227-У
113	Годовая финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением банков с базовой лицензией), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой финансовой отчетности	Настоящее Указание; Указание Банка России № 3580-У; Указание Банка России № 5227-У
114	Годовая консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой консолидированной финансовой отчетности	Настоящее Указание; Указание Банка России № 5227-У
115	Информация об организации внутренних процедур оценки достаточности капитала (ВПОДК) и их результатах	Банки с универсальной лицензией – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным годом	Указание Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом

1	2	3	4
			кредитной организации и банковской группы»[1]
На нерегулярной основе			
116	Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы (код формы по ОКУД 0409024)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп: не позднее 5 рабочих дней после дня заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»; в случае изменения сведений, содержащихся в графах 2–7, – не позднее 15 календарных дней после дня наступления соответствующих событий или после дня, когда кредитной организации стало известно об их наступлении	Настоящее Указание
117	Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) – 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	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2015 года, регистрационный № 37388, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 декабря 2015 года № 3878-У (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40325), от 16 ноября 2017 года № 4606-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49156), от 27 июня 2018 года № 4838-У (зарегистрировано Минюстом России 5 сентября 2018 года, регистрационный № 52084), от 8 апреля 2020 года № 5431-У (зарегистрировано Минюстом России 3 июня 2020 года, регистрационный № 58576).

1	2	3	4
	установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала) (код формы по ОКУД 0409025)	распределении прибыли единственным участником кредитной организации	
118	Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409053)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – в соответствии со сроками, установленными Порядком составления и представления отчетности по форме 0409053, предусмотренным настоящим Указанием	Настоящее Указание
119	Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем (код формы по ОКУД 0409070)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации): не позднее 10 рабочих дней со дня ввода в эксплуатацию веб-представительства кредитной организации (далее – веб-сайт) в сети «Интернет», ввода в эксплуатацию системы дистанционного банковского обслуживания (далее – ДБО), использующей сеть «Интернет» в качестве транспортной среды, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или систем ДБО, изменения организации, оказывающей услуги по доступу в сеть «Интернет», изменения места нахождения веб-сайта, изменения (добавления или удаления) унифицированного способа определения расположения ресурса (Uniform Resource	Настоящее Указание

1	2	3	4
		Locator), начала (или прекращения) применения информационной системы; прекращения поддержки, обновления и контроля содержания веб-сайта, о чем имеется документированное решение соответствующего органа управления кредитной организации, или прекращения использования систем ДБО; по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца года, следующего за отчетным годом	
120	Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации (код формы по ОКУД 0409071)	Кредитные организации: не реже одного раза в год не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации (далее – оценка соответствия) согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций»[1] (далее – Положение Банка России № 757-П), при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.2 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П; не реже одного раза в два года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованиям, установленным пунктом 9 Положения Банка России от 17 апреля	Настоящее Указание

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

1	2	3	4
		2019 года № 683-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»[1] (при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств), пунктами 2.3 и 6.7 Положения Банка России от 4 июня 2020 года № 719-П «О требованиях к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств и о порядке осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств»[2] (при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или) оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра), пунктом 19 Положения Банка России от 25 декабря 2022 года № 802-П «О требованиях к защите информации в платежной системе Банка России»[3] (при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России); не реже одного раза в три года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П (при совмещении деятельности с	

[1] Зарегистрировано Минюстом России 16 мая 2019 года, регистрационный № 54637, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 18 февраля 2022 года № 6071-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68919).
[2] Зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2020 года, регистрационный № 59991.
[3] Зарегистрировано Минюстом России 25 ноября 2022 года, регистрационный № 71124.

1	2	3	4
		деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П)	
121	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)	В составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее десятого рабочего дня после дня получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц. В составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее десятого рабочего дня после дня получения уведомления о государственной регистрации	Настоящее Указание
122	Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел (код формы по ОКУД 0409207)	Кредитные организации (их филиалы) в случае выявления кредитной организацией (ее филиалом), дополнительным офисом кредитной организации (ее филиала) имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) и их передачи работникам территориальных органов внутренних дел – не позднее 5 рабочих дней после дня выявления денежных знаков, имеющих признаки подделки	Настоящее Указание
123	Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга электронных средств платежа (код формы по ОКУД 0409255)	Кредитные организации – не позднее 12 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга электронных средств платежа или изменения сведений в ранее присланных отчетах	Настоящее Указание
124	Отчет о наличии в кредитной организации неисполненных денежных обязательств и (или) обязанности по уплате обязательных платежей	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов) в случае, если они по итогам одного операционного дня или более не исполняют денежные обязательства и (или)	Настоящее Указание

1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0409350)	обязанность по уплате обязательных платежей, срок исполнения которых наступил, – за каждый день неисполнения обязательств (обязанности) в срок не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным днем. В случае неоднократного исполнения требований кредиторов по денежным обязательствам с нарушением срока на протяжении последних 6 месяцев при одновременном отсутствии неудовлетворенных требований кредиторов Отчет составляется по состоянию на первый день декады, следующей за декадой, в которой возникла совокупность указанных обстоятельств, и представляется в Банк России в срок не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетной декадой	
125	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (код формы по ОКУД 0409602)	Кредитные организации, заключившие и (или) расторгнувшие договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиента, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – обновление информации), с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» кредитная организация вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации, – в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, содержащего условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	Настоящее Указание

1	2	3	4
126	Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409714)	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, – по состоянию на дату принятия Банком России решения об аннулировании лицензии – в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании соответствующей лицензии	Настоящее Указание
127	Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов (код формы по ОКУД 0409801)	Головные кредитные организации банковских групп, головные кредитные организации субгрупп, кредитные организации, имеющие вложения в паи паевых инвестиционных фондов: не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы, приобретения (продажи) паев паевого инвестиционного фонда; по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы – нерезидентов, и международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», 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;	Настоящее Указание

1	2	3	4
		по состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным годом	
128	Уведомление об участии (прекращении участия) в иностранной платежной системе (код формы по ОКУД 0403021)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств: ставшие участниками иностранных платежных систем – не позднее 10 рабочих дней со дня начала участия в иностранной платежной системе; прекратившие участие в иностранных платежных системах – не позднее 10 рабочих дней со дня прекращения участия в иностранной платежной системе	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 21 ноября 2019 года № 5323-У «О форме уведомления об участии (прекращении участия) в иностранной платежной системе, порядке его составления, порядке и сроке его направления операторами по переводу денежных средств в Банк России»[1]
129	Сведения о поставщиках платежных приложений (код формы по ОКУД 0403230)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по поставщикам платежных приложений – не позднее 10 рабочих дней со дня возникновения оснований для предоставления сведений или со дня поступления запросов Банка России, предусмотренных Указанием Банка России от 6 апреля 2020 года № 5429-У «О порядке ведения Банком России перечня поставщиков платежных приложений, перечня иностранных поставщиков платежных услуг, перечня операторов услуг информационного обмена, перечня банковских платежных агентов, осуществляющих операции платежных агрегаторов, о порядке, формах, составе и сроке предоставления операторами по переводу денежных средств, операторами платежных систем	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 5429-У

[1] Зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2020 года, регистрационный № 57481, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 26 сентября 2022 года № 6259-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2022 года, регистрационный № 70784).

1	2	3	4
		сведений для ведения указанных перечней»[1] (далее – Указание Банка России № 5429-У)	
130	Сведения об иностранных поставщиках платежных услуг (код формы по ОКУД 0403231)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств (операторами платежных систем), по иностранным поставщикам платежных услуг – не позднее 10 рабочих дней со дня возникновения оснований для предоставления сведений или со дня поступления запросов Банка России, предусмотренных Указанием Банка России № 5429-У	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 5429-У
131	Сведения об операторах услуг информационного обмена (код формы по ОКУД 0403232)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по операторам услуг информационного обмена – не позднее 10 рабочих дней со дня возникновения оснований для предоставления сведений или со дня поступления запросов Банка России, предусмотренных Указанием Банка России № 5429-У	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 5429-У
132	Сведения о банковских платежных агентах, осуществляющих операции платежных агрегаторов (код формы по ОКУД 0403233)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по банковским платежным агентам, осуществляющим операции платежных агрегаторов, – не позднее 10 рабочих дней со дня возникновения оснований для предоставления сведений или со дня поступления запросов Банка России, предусмотренных Указанием Банка России № 5429-У	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 5429-У
133	Отчет об обязательствах, связанных с осуществлением деятельности по организации привлечения инвестиций, организации, в отношении которой Банком России принято решение об	Кредитные организации, являющиеся операторами инвестиционной платформы, в отношении которых Банком России было принято решение об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы из реестра операторов инвестиционных платформ (далее –	Указание Банка России № 6243-У

[1] Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2020 года, регистрационный № 58302, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 22 сентября 2021 года № 5940-У (зарегистрировано Минюстом России 27 октября 2021 года, регистрационный № 65601), от 26 сентября 2022 года № 6260-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2022 года, регистрационный № 70785).

1	2	3	4
	исключении сведений об операторе инвестиционной платформы из реестра операторов инвестиционных платформ (код формы по ОКУД 0420710)	решение Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы), предусматривающее в соответствии с частью 7 статьи 17 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 259-ФЗ) срок для прекращения оказания услуг по привлечению инвестиций и услуг по содействию в инвестировании, а также для прекращения обязательств, связанных с оказанием указанных в настоящем абзаце услуг, по состоянию на дату принятия решения Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы – в течение 2 рабочих дней со дня получения уведомления Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы из реестра операторов инвестиционных платформ (далее – уведомление Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы)	
134	Отчет об исполнении обязанностей по прекращению оказания услуг по содействию в инвестировании, а также по прекращению обязательств, связанных с оказанием данных услуг, в течение срока, предусмотренного решением Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы из реестра операторов инвестиционных платформ (код формы по ОКУД 0420711)	Кредитные организации, являющиеся операторами инвестиционных платформ, в случае получения уведомления Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы в соответствии с решением Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы, начиная с недели, следующей за неделей, когда оператором инвестиционной платформы получено уведомление Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы, до даты окончания срока для прекращения обязательств, установленного в	Указание Банка России № 6243-У

1	2	3	4
		решении Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы: еженедельно по состоянию на последний календарный день отчетной недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда оператором инвестиционной платформы получено уведомление Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы, – в течение одного рабочего дня со дня окончания отчетной недели; по окончании срока для прекращения обязательств, установленного в решении Банка России об исключении сведений об операторе инвестиционной платформы, по состоянию на последний день указанного срока – в течение одного рабочего дня со дня окончания указанного срока	
135	Реестр контрагентов оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420724)	Кредитные организации, являющиеся операторами инвестиционных платформ, – вместе с показателями отчетности по форме 0420710	Указание Банка России № 6243-У
136	Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится кредитная организация, и схема взаимосвязей кредитной организации и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится кредитная организация (в электронном виде)	Кредитные организации – при регистрации (в случае если ходатайство о государственной регистрации и выдаче лицензии на осуществление банковских операций предполагает предоставление создаваемой путем учреждения кредитной организации лицензии на привлечение во вклады денежных средств физических лиц) и по мере возникновения соответствующих оснований	Настоящее Указание; Положение Банка России от 26 декабря 2017 года № 622-П «О порядке раскрытия информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находятся банки – участники системы обязательного страхования

1	2	3	4
			вкладов физических лиц в банках Российской Федерации, а также о порядке раскрытия и представления в Банк России информации о структуре и составе акционеров (участников) негосударственных пенсионных фондов, страховых организаций, управляющих компаний, микрофинансовых компаний, в том числе о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых они находятся»[1]
137	Сведения для ведения Книги государственной регистрации кредитных организаций[2]	Кредитные организации – при регистрации и по мере возникновения соответствующих оснований	Настоящее Указание; 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»[3];

[1] Зарегистрировано Минюстом России 20 марта 2018 года, регистрационный № 50423, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 8 апреля 2020 года № 5432-У (зарегистрировано Минюстом России 21 мая 2020 года, регистрационный № 58426).

[2] Ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ).

[3] Зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2010 года, регистрационный № 16965, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 3 декабря 2010 года № 2531-У (зарегистрировано Минюстом России 17 декабря 2010 года, регистрационный № 19217), от 17 мая 2011 года № 2638-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2011 года, регистрационный № 21033), от 15 сентября 2011 года № 2698-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2011 года, регистрационный № 21869), от 22 июля 2013 года № 3029-У (зарегистрировано Минюстом России 5 ноября 2013 года, регистрационный № 30308), от 26 ноября 2013 года № 3124-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2013 года, регистрационный № 30818), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный 35134), от 24 мая 2015 года № 3647-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2015 года, регистрационный № 37658), от 21 марта 2016 года № 3982-У (зарегистрировано Минюстом России 13 апреля 2016 года, регистрационный № 41783), от 24 апреля 2017 года № 4359-У (зарегистрировано Минюстом России 22 мая 2017 года № 46779), от 11 августа 2017 года № 4487-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48750), от 5 октября 2018 года

1	2	3	4
			Положение Банка России от 27 декабря 2017 года № 625-П «О порядке согласования Банком России назначения (избрания) кандидатов на должности в финансовой организации, уведомления Банка России об избрании (прекращении полномочий), назначении (освобождении от должности) лиц, входящих в состав органов управления, иных должностных лиц в финансовых организациях, оценки соответствия квалификационным требованиям и (или) требованиям к деловой репутации лиц, входящих в состав органов управления, иных должностных лиц и учредителей (акционеров, участников) финансовых организаций, направления членом совета директоров (наблюдательного совета) финансовой организации информации в Банк России о голосовании (о непринятии участия в голосовании) против решения совета директоров (наблюдательного совета)

№ 4925-У (зарегистрировано Минюстом России 11 октября 2018 года, регистрационный № 52404), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 24 марта 2020 года № 5421-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2020 года, регистрационный № 58209), от 12 апреля 2021 года № 5776-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63865), от 19 августа 2021 года № 5897-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65094).

1	2	3	4
			финансовой организации, направления запроса о предоставлении Банком России информации и направления Банком России ответа о наличии (отсутствии) сведений в базах данных, предусмотренных статьями 75 и 76^7 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», а также о порядке ведения таких баз» [1]; Указание Банка России от 25 декабря 2017 года № 4662-У «О квалификационных требованиях к руководителю службы управления рисками, службы внутреннего контроля и службы внутреннего аудита кредитной организации, лицу, ответственному за организацию системы управления рисками, и контролеру негосударственного пенсионного фонда, ревизору страховой организации, о порядке уведомления Банка России о назначении на должность (об освобождении от должности) указанных лиц (за исключением

[1] Зарегистрировано Минюстом России 21 марта 2018 года, регистрационный № 50438, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2020 года № 5422-У (зарегистрировано Минюстом России 28 апреля 2020 года, регистрационный № 58230), от 11 июня 2020 года № 5474-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2020 года, регистрационный № 59614).

1	2	3	4
			контролера негосударственного пенсионного фонда), специальных должностных лиц, ответственных за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма кредитной организации, негосударственного пенсионного фонда, страховой организации, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, микрофинансовой компании, сотрудника службы внутреннего контроля управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке оценки Банком России соответствия указанных лиц (за исключением контролера негосударственного пенсионного фонда) квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации»[1]

[1] Зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2018 года, регистрационный № 50341, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 12 апреля 2021 года № 5774-У (зарегистрировано Минюстом России 20 мая 2021 года, регистрационный № 63538).

1	2	3	4
138	1. Информация о величине кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера. 2. Информация о величине кредитного риска по срочным сделкам	Кредитные организации – по запросу структурных подразделений Банка России	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»[1]
139	Отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после завершения расчетов при прекращении паевого инвестиционного фонда	Указание Банка России от 31 января 2018 года № 4712-У «О требованиях к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда и порядку его представления, а также об объеме, о сроках и форме его представления в Банк России»[2]
140	Сообщение о принятом кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) решении раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации, головные кредитные организации банковских групп: в течение 10 календарных дней со дня принятия кредитной организацией (головной кредитной организацией) решения раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию, по состоянию на 1 января – не позднее 5 рабочих дней года, следующего за отчетным годом;	Указание Банка России № 5227-У

[1] Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

[2] Зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2018 года, регистрационный № 50793.

1	2	3	4
		в течение 10 календарных дней со дня изменения кредитной организацией (головной кредитной организацией) решения раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	
141	Ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета уполномоченным банком по основаниям, указанным в подпунктах 6.1.1, 6.1.3 пункта 6.1 Инструкции Банка России № 181-И (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и представления в электронном виде информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в сети «Интернет»)	Уполномоченные банки (их филиалы) – не позднее рабочего дня, следующего за днем снятия с учета контракта (кредитного договора). Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения его филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка информация за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений	Настоящее Указание; Инструкция Банка России № 181-И
142	Данные по операциям, формируемые уполномоченным банком в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 181-И	По выборочному кругу уполномоченных банков не позднее трех рабочих дней со дня возникновения оснований для предоставления информации, предусмотренной главой 3 Инструкции Банка России 181-И. Информация включает в себя данные по головному офису и отдельные данные по каждому филиалу, в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка.	Настоящее Указание; Инструкция Банка России № 181-И

1	2	3	4
		Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения его филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка информация за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений	
143	Выписка из Реестра операций с наличной валютой и чеками по операциям на сумму, равную или превышающую 600 000 рублей (в иностранной валюте – на сумму, эквивалентную или превышающую 600 000 рублей), совершенным за отчетный месяц (в электронном виде)	Уполномоченные банки (их филиалы) – по запросу Председателя Банка России, председателя Комитета банковского надзора, заместителя Председателя Банка России в соответствии с распределением обязанностей	Настоящее Указание; 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»[1]

[1] Зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года, регистрационный № 18595, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 13 апреля 2016 года № 3994-У (зарегистрировано Минюстом России 19 мая 2016 года, регистрационный № 42154), от 22 февраля 2019 года № 5076-У (зарегистрировано Минюстом России 11 апреля 2019 года, регистрационный № 54348), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

1	2	3	4
144	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 электронной форме, в составе и форматах, установленных Банком России)[1]	Кредитные организации: по запросу Банка России; в ходе проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) – по запросам уполномоченных представителей (служащих) Банка России (в том числе на основании реестров требований рабочей группы)	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»; настоящее Указание; 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»[2]
145	Информация о лицах, контролирующих кредитные организации	Кредитные организации, созданные путем учреждения или реорганизации: в течение 10 рабочих дней со дня выдачи Банком России лицензии на осуществление банковских операций; не позднее 5 рабочих дней со дня, когда кредитной организации стало известно о наличии обстоятельств, требующих внесения изменений в ранее направленную кредитной организацией в Банк России информацию о контролирующих кредитную организацию лицах; не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения не раскрывать информацию о контролирующем кредитную организацию лице (лицах)	Указание Банка России от 9 июня 2021 года № 5814-У «О форме, порядке и сроках направления кредитными организациями, страховыми организациями и негосударственными пенсионными фондами в Банк России информации о контролирующих их лицах и о порядке ведения Банком России перечней лиц, контролирующих кредитные организации, страховые организации и негосударственные пенсионные фонды»[3]

[1] Состав и форматы представления учетно-операционной и иной информации публикуются на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».
[2] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2014 года, регистрационный № 35466.
[3] Зарегистрировано Минюстом России 9 июля 2021 года, регистрационный № 64198.

1	2	3	4
146	Разъяснения (пояснения) по отчетности и другой информации о деятельности кредитных организаций, полученным в соответствии с настоящим перечнем (включая расшифровки отдельных балансовых счетов и статей форм отчетности)	Кредитные организации – по запросу Банка России и структурных подразделений Банка России	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»; настоящее Указание
147	Информация об ожидаемых потоках и запасах ликвидности активных участников денежного рынка. Перечень кредитных организаций определяется и пересматривается Банком России	По выборочному кругу кредитных организаций – по запросу структурных подразделений Банка России	Настоящее Указание