

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

У К А З А Н И Е

« »

2025 г.

№

-У

г. Москва

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

На основании части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), части четвертой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2025 года № ПСД-___):

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

организаций (банковских групп)»¹ следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Форму отчетности 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

в абзаце первом пункта 5 цифру «6» заменить цифрой «5»;

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

в пункте 7 цифру «8» заменить цифрой «7»;

в пункте 8 цифру «9» заменить цифрой «8», цифру «7» заменить цифрой «6»;

в пункте 9 цифры «10» заменить цифрой «9»;

в пункте 10 цифры «11» заменить цифрами «10», цифры «10» заменить цифрой «9».

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

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

¹ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927), от 12 марта 2024 года № 6688-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78345), от 10 июля 2024 года № 6800-У (зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года, регистрационный № _____), от 4 сентября 2024 года № 6840-У (зарегистрировано Минюстом России 10 октября 2024 года, регистрационный № 79758).

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

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.4. В Порядке 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»:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«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 8³ 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 хозяйственные общества со статусом международных компаний, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (далее – 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) отражаются в Отчете в качестве резидентов.

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 № 948-1 «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 организации, лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации, а также аффилированными лицами кредитной организации.»;

в пункте 1.2:

в таблице абзаца второго:

графу 2 строк 2 и 3 после слов «в уставном капитале кредитной организации,» дополнить словами «проценте голосующих акций, принадлежащих акционерам кредитной организации,»;

графу 2 строки 14 после слов «пункта 1.3» дополнить словами «, пунктом 2.7»;

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции

«для полного списка акционеров (участников) – 1 (в случаях, указанных в пунктах 1.3, 2.1, подпунктах 2.2.1, 2.2.3 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1, 2.3.2, 2.3.4 пункта 2.3, пунктах 2.4–2.7 настоящего Порядка);

для списка акционеров (участников) с долей участия в уставном капитале свыше одного процента либо менее одного процента, но которые входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации – 2 (в случаях, указанных в подпункте 2.2.2, абзаце третьем подпункта 2.2.4 пункта 2.2, подпункте 2.3.3, абзаце третьем подпункта 2.3.5 пункта 2.3 настоящего Порядка);»;

главу 2 изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

в пункте 3.2:

подпункт 3.2.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае включения в Отчет сведений о субъекте, ранее исключенном из Отчета, в графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта,

присвоенный кредитной организацией этому субъекту первоначально.

В случае реорганизации субъекта – юридического лица в форме преобразования или изменения иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ в графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный кредитной организацией субъекту при включении его в Отчет до реорганизации или до изменения личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации.»;

в подпункте 3.2.2:

в абзаце втором слова «в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ)» заменить словом «ЕГРЮЛ»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В случае если в реестре акционеров кредитной организации отсутствует информация, достаточная для идентификации владельца акций кредитной организации, сведения о таких акциях учитываются 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».»;

в подпункте 3.2.5 слова «, резидентом которой является субъект – юридическое лицо,» заменить словами «регистрации субъекта – юридического лица»;

подпункт 3.2.12 изложить в следующей редакции:

«3.2.12. В графе 12 раздела 1 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России, если субъектом – юридическим лицом является кредитная организация – резидент Российской Федерации.»;

подпункт 3.3 изложить в следующей редакции:

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

Для субъектов – физических лиц, являющихся акционерами

(участниками) кредитной организации, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более 10 процентов акций (долей) кредитной организации либо 10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации, но которые входят в группу лиц, владеющую более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, контролерами указанных акционеров (участников) кредитной организации, а также лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа указанных акционеров (участников) кредитной организации и их контролеров, в разделе 2 заполняются графы 1–16.

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.

В случае если субъект – физическое лицо одновременно соответствует критериям, указанным в абзацах втором и четвертом настоящего пункта, заполнение граф осуществляется в соответствии с абзацем вторым 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.

В случае если в реестре акционеров кредитной организации открыт счет общей долевой собственности, сведения о таких акциях учитываются в разделе 2 в отдельной строке, при этом заполняются графы 1, 2 раздела 2 и графы 1–8 раздела 4. В графе 2 раздела 2 указывается «Общая долевая собственность».»;

подпункт 3.3.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае включения в Отчет сведений о субъекте, ранее исключенном из Отчета, в графе 1 раздела 2 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный кредитной организацией этому субъекту первоначально.»;

подпункт 3.3.3 после слова «лица» дополнить словами «или регистрационный номер в стране регистрации»;

подпункт 3.3.5 изложить в следующей редакции:

«3.3.5. В графе 7 раздела 2 проставляется цифровой код страны по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является субъект – физическое лицо. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается несколько кодов ОКСМ (в отдельных строках); при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства»).»;

в пункте 3.5:

подпункт 3.5.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если кредитной организации принадлежат собственные акции (доли), в графе 4 раздела 4 указывается «0» (ноль).»;

подпункт 3.5.5 изложить в следующей редакции:

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

Код	Расшифровка кода
1	2
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS2(T)	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные определенного типа)

В целях составления Отчета для отражения сведений о привилегированных акциях определенного типа в графе 5 раздела 4 указывается код SHS2(T).

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

в пункте 3.7:

подпункт 3.7.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сведения об отчитывающейся кредитной организации в подразделе 6.1 не указываются.»;

подпункт 3.7.4 изложить в следующей редакции:

«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 «б».

Лица, входящие на основании пункта 8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, включаются в Отчет с указанием информации о взаимосвязях, перечисленных в подпункте 3.7.5 настоящего пункта, с кодами оснований для включения лиц в группу лиц, предусмотренными таблицей, приведенной в подпункте 3.7.7 настоящего пункта.

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.».

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

раздел 2 изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

раздел 8 изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

раздел 10 изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.6. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной

организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»:

в пункте 2:

в абзаце втором:

пятое предложение изложить в следующей редакции: «Разделы 8–10 Отчета заполняются кредитными организациями, использующими аутсорсинг функций, операций, услуг, процессов и (или) этапов процессов, связанных с размещением, хранением и иной обработкой информации с использованием информационных систем и их компонентов (далее – аутсорсинг ИС), предоставляемый поставщиками услуг аутсорсинга ИС, и (или) облачные решения, предоставляемые операторами центра обработки данных, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событию операционного риска или серии связанных событий операционного риска, вызванных информационными угрозами и (или) сбоями объектов информационной инфраструктуры, приводящими к неоказанию или ненадлежащему оказанию банковских или финансовых услуг (далее – инцидент операционной надежности).»;

в шестом предложении слова «облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг,» заменить словами «аутсорсинг ИС и облачные решения»;

в абзаце пятом:

в пятом предложении слова «облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг,» заменить словами «аутсорсинг ИС и (или) облачные решения»;

в шестом предложении слова «облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг,» заменить словами «аутсорсинг ИС и облачные решения»

в пункте 5:

первое приложение подпункта 5.2 изложить в следующей редакции:

«В графах 3 и 4 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения предельно допустимого для кредитной организации временного периода, в течение которого происходит простой и (или) деградация технологического процесса, обеспечивающего проведение банковских операций и иных операций, в рамках инцидента операционной надежности.»;

в абзаце первом подпункта 5.3 первое предложение изложить в следующей редакции: «В графах 5 и 6 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения допустимого отношения общего количества банковских операций и иных операций, осуществляемых в рамках технологического процесса, не совершенных 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.»;

первое предложение подпункта 5.4 изложить в следующей редакции: «В графах 7 и 8 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения предельно допустимого для кредитной организации суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса (в случае превышения допустимой доли деградации технологического процесса) в течение календарного года.»;

в подпункте 5.5 цифру «6» заменит цифрой «9»;

в пункте 11:

в абзаце первом слова «поставщиках (операторах центров обработки данных) облачных решений» заменить словами «поставщиках услуг

аутсорсинга ИС и операторах центров обработки данных»;

первое предложение подпункта 11.1 после слова «организацией» дополнить словами «поставщику услуг аутсорсинга ИС или»;

подпункт 11.2 после слова «наименование» дополнить словами «поставщика услуг аутсорсинга ИС или»;

подпункт 11.3 после слов «указывается ИНН» дополнить словами «поставщика услуг аутсорсинга ИС или»;

подпункт 11.4 после слов «указывается TIN» дополнить словами «поставщика услуг аутсорсинга ИС или»;

подпункт 11.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для поставщика услуг аутсорсинга ИС указанный показатель не заполняется.»;

в подпункте 11.6, графе 2 строк кодов 1 и 2 таблицы подпункта 11.6, подпункте 11.7 после слов «организацией и» дополнить словами «поставщиком услуг аутсорсинга ИС и»:

в пункте 13:

в абзаце первом, подпунктах 13.1 и 13.2 слова «облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг,» заменить словами «аутсорсинга ИС и (или) облачных решений»;

в подпункте 13.3:

в графе 2 строки кода «ФПр» таблицы слова «поставщика услуг в сфере облачных решений» заменить словами «оператора центра обработки данных»;

в графе 2 строки кода «ФПл» слова «поставщиком услуг в сфере облачных решений» заменить словами «оператором центра обработки данных»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для аутсорсинга ИС указанный показатель не заполняется.»;

в подпункте 13.4:

в абзаце первом слова «облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг,» заменить словами «аутсорсинга ИС и (или) облачных решений»;

в графе 2 строки кода «БД» таблицы слова «в сфере облачных решений» заменить словами «аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных»;

в подпункте 13.5 после слов «в рамках» дополнить словами «аутсорсинга ИС и (или)»;

в подпункте 13.6 после слова «организацией» дополнить словами «поставщику услуг аутсорсинга ИС или».

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

в разделе II:

строки 30–33 изложить в следующей редакции:

«

30	S211/1.4	
31	S28205/18	
32	S47305/18	
33	S47803/15	

»;

дополнить строкой 34 следующего содержания:

«

34	S411/4	
----	--------	--

»;

раздел IV признать утратившим силу.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«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 – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.»;

в абзаце первом пункта 2 слова «разделы I, III и IV Отчета» заменить словами «разделы I и III Отчета»;

в таблице абзаца первого пункта 3:

в разделе I графу 3 строки 48 дополнить словами «, за исключением процентов по привлеченным субординированным кредитам, депозитам»;

в разделе II:

строки 30–33 изложить в следующей редакции:

«	30	S211/1.4	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной разницы между ценой продажи реализованных (уступленных) прав требования и их балансовой стоимостью (с учетом начисленных процентов)	
	31	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии	
	32	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии	
	33	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов	»;

дополнить строкой 34 следующего содержания:

«	34	S411/4	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части финансового результата от восстановления сумм резервов на возможные потери и списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования	»;
---	----	--------	--	----

раздел IV признать утратившим силу;

сноску 9 к разделу IV исключить.

пункты 5–7 признать утратившими силу.

1.1.9. Форму отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию.

1.1.10. Раздел 4 формы отчетности 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам» дополнить графами 36–37 следующего содержания:

«

Дата присвоения рейтинга	Дата отклонения дефолта уполномоченным комитетом
36	37

»;

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

в таблице абзаца первого подпункта 7.3 пункта 7:

в графе 2 строки 2 слово «второй» заменить словом «третий»;

строку 3 изложить в следующей редакции:

«

3	<p>Значительное ухудшение качества кредитного требования (требований) заемщика, в результате которого (абзац второй пункта 13.4 Положения Банка России № 483-П):</p> <p>3.1 – формируется (доначисляется) резерв на возможные потери, резерв на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – резервы) в размере не менее 51%;</p> <p>3.2 – производится полное (частичное) списание задолженности (в том числе за счет резервов).</p> <p>Если банк не разделяет учет дефолтов по указанным причинам – указывается 3</p>
---	---

»;

строку 7 изложить в следующей редакции:

«

7	<p>Иные признаки:</p> <p>7.1 – кросс-дефолт;</p> <p>7.2 – принудительное взыскание задолженности в судебном порядке;</p> <p>7.3 – негативное событие после проведения невынужденной реструктуризации;</p> <p>7.4 – погашение задолженности происходит за счет реализации обеспечения;</p> <p>7.5 – прекращение начисления (отмена) процентных платежей;</p> <p>7.6 – признание заемщика (сделки) проблемной и принятие уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.4 Положения Банка России № 483-П, решения о признании дефолта;</p> <p>7.7 – ликвидация;</p> <p>7.8 – выявление иных обстоятельств, свидетельствующих о невозможности погашения заемщиком своих обязательств перед банком в установленный срок</p>
---	---

»;

в пункте 9:

в подпункте 9.8:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«При наличии нескольких значений кодов разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионного коэффициента) их коды отражаются в графе 8 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При отсутствии условных обязательств кредитного характера графа 8 не заполняется.»;

в подпункте 9.9:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«При наличии нескольких значений кодов разряда шкалы РКР их коды отражаются в графе 9 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае неприменения пункта 4.6 Положения Банка России № 483-П графа 9 не заполняется.»;

подпункт 9.10 дополнить предложением следующего содержания: «По основной строке графы 10 отражается сумма значений показателей из основных строк по графам 11 и 12, а также ВКТД по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР.»;

подпункт 9.11 дополнить предложением следующего содержания: «Значение показателей по основной строке в графах 11 должно быть равно сумме значений показателей по траншевым строкам.»;

в таблице абзаца первого подпункта 9.14:

строку 3 изложить в следующей редакции:

«	3	Значительное ухудшение качества кредитного требования (требований) заемщика, в результате которого: 3.1 – формируется (доначисляется) резерв на возможные потери, резерв на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – резервы) в размере не менее 51%	»;
---	---	---	----

	3.2 – производится полное (частичное) списание задолженности (в том числе за счет резервов) Если банк не разделяет учет дефолтов по указанным причинам – указывается 3
--	---

строку 7 изложить в следующей редакции:

«	7	Иные причины: 7.1 – кросс-дефолт 7.2 – принудительное взыскание задолженности в судебном порядке 7.3 – негативное событие после проведения невынужденной реструктуризации 7.4 – погашение задолженности происходит за счет реализации обеспечения 7.5 – прекращение начисления (отмена) процентных платежей 7.6 – признание заемщика (сделки) проблемной и принятие уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.4 Положения Банка России № 483-П, решения о признании дефолта 7.7 – ликвидация 7.8 – выявление иных обстоятельств, свидетельствующих о невозможности погашения заемщиком своих обязательств перед банком в установленный срок	»;
---	---	--	----

из подпункта 9.16 слово «модель» исключить;

подпункты 9.17 и 9.18 изложить в следующей редакции:

«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. При наличии нескольких значений конверсионного коэффициента для условных обязательств кредитного характера в графе 18 отражается взвешенное по неиспользованному лимиту среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента. 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. При наличии нескольких значений РКР в связи с разными сроками погашения, по основной строке в графе 19 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение РКР. В случае неприменения требований пункта 4.6 Положения

Банка России № 483-П графа 19 не заполняется.»;

подпункты 9.24–9.26 изложить в следующей редакции:

«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. При наличии нескольких значений ВД в графе 25 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение ВД. 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. При наличии нескольких значений УПД в графе 26 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение УПД. В случае если 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. При наличии нескольких значений показателя корреляции в графе 27 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение показателя корреляции. Графа 27 не заполняется по кредитным требованиям, которые находятся в состоянии дефолта, и по кредитным требованиям, в отношении которых применяются модели РКР.»;

подпункт 9.28 дополнить предложением следующего содержания: «По основной строке графы 29 отражается сумма значений показателей из основных строк по графам 30 и 31, а также величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР.»;

подпункт 9.29 дополнить предложением следующего содержания:

«Значение показателей по основной строке в графах 30 должно быть равно сумме значений показателей по траншевым строкам.»;

дополнить подпунктами 9.34 и 9.35:

«9.34. В графе 36 указывается дата присвоения разряда рейтинговой шкалы по модели ВД, приведенного в графе 6, или дата присвоения РКР, приведенного в графе 9. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9.35. В графе 37 указывается дата принятия уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.4 Положения Банка России № 483-П, решения об отклонении дефолта в отчетном периоде. В случае, если в отчетном периоде решение об отклонении дефолта не принималось, графа 37 не заполняется. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».

1.1.12. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков»:

пункт 14:

после абзаца первого дополнить абзацем следующего содержания:

«В разделе 7 отражается наиболее актуальная информация по дефолтам, которая может быть использована при ближайшей переработке моделей ВД и УПД. Сведения, предоставляемые в разделе 7, подлежат ретроспективному обновлению, в случае если банком были проведены корректировки данных, непосредственно влияющие на отражение информации о дефолтах.»;

подпункт 14.2.2 изложить в следующей редакции:

«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, вплоть до следующего месяца: для отчетной даты 1 января – сентября предыдущего года, для отчетной даты 1 апреля – декабря предыдущего года, для отчетной даты 1 июля – марта текущего года, для отчетной даты 1

октября – июня текущего года. Информация отражается отдельными строками в отношении каждого месяца события дефолта.»;

подпункт 14.2.5 изложить в следующей редакции:

«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 в каждом месяце после прекращения дефолта (выбытия кредитного требования).».

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

в разделе 1:

строки 4.1.4–4.1.8.1 изложить в следующей редакции:

« 4.1.4	ссуды, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.18 Положения Банка России № 590-П, всего																			
4.1.4.1	в том числе в отчетном периоде																			
4.1.5	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.20.3 пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П, всего																			
4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																			
4.1.6	ссуды, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего																			
4.1.6.1	в том числе в отчетном периоде																			
4.1.6.2	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 30																			

	процентных пунктов																			
4.1.6.3	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 50 процентных пунктов																			
4.1.7	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																			
4.1.7.1	в том числе в отчетном периоде																			
4.1.8	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего																			
4.1.8.1	в том числе в отчетном периоде																			»;

после строки 4.1.8.1 дополнить строками 4.1.9 и 4.1.9.1 следующего содержания:

«	4.1.9	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																		
	4.1.9.1	в том числе в отчетном периоде																		»;

после раздела 1.1 дополнить разделом 1.2 в редакции приложения 7 к настоящему Указанию;

в разделе 2:

строку 11 изложить в следующей редакции:

«	11	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.18 Положения Банка России			
---	----	---	--	--	--

	№ 590-П, всего				»;
--	----------------	--	--	--	----

после строки 11 дополнить строкой 11.1 следующего содержания:

« 11.1	в том числе в отчетном периоде				»;
--------	--------------------------------	--	--	--	----

строку 12 изложить в следующей редакции:

« 12	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				»;
------	--	--	--	--	----

после строки 12 дополнить строкой 13 следующего содержания:

« 13	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				»;
------	--	--	--	--	----

в разделе 3:

графу 2 строки 1.7 изложить в следующей редакции:

«ссуды заемщиков, имеющих счета в банке-кредиторе, всего, из них:»;

после строки 1.7.7 дополнить строками 1.8, 1.8.1, 1.8.1.1, 1.8.2, 1.8.3, 1.8.4, 1.8.5, 1.8.6, 1.8.7 следующего содержания:

« 1.8	иные потребительские ссуды, всего, из них:				
1.8.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:				
1.8.1.1	ссуды без просроченных платежей				
1.8.2	портфели ссуд без просроченных платежей				
1.8.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней				
1.8.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней				

1.8.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней					
1.8.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней					
1.8.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней					

».

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

в пункте 1:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Указанием Банка России от __ ____ 2024 года № __-У «О формировании кредитными организациями резервов на возможные потери по невозмещаемым заблокированным активам»² (далее – Указание Банка России № __-У);»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«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.»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрировано Минюстом России __ ____ 2024 года, регистрационный № ____.»;

пункт 4 после слова «Отчет» дополнить словами «, за исключением финансовых активов, признаваемых невозмещаемыми заблокированными активами в соответствии с пунктом 1.2 Указания Банка России № ____ (далее – НЗА), отражаемых в разделе 1.2, подразделах 1.2.1, 1.2.2 Отчета (далее – раздел 1.2, подраздел 1.2.1, подраздел 1.2.2, соответственно)»;

в пункте 6:

абзац первый после слов «раздела 1.1,» дополнить словами «графе 7 раздела 1.2,»;

в абзаце втором слово «уменьшающая» заменить словом

«уменьшающей»;

абзац первый пункта 7 после слов «в разделе 1.1» дополнить словами «, и НЗА, информация о которых отражается в разделе 1.2»;

в абзаце четвертом пункта 9 цифры «1.7» заменить цифрами «1.8»;

в пункте 10:

абзацы второй – четвертый изложить в следующей редакции:

«По строкам 4.1.1–4.1.9 раздела 1, строкам 7–9, 11 раздела 2, строкам 5–7 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, пунктом 3.18, подпунктом 3.20.3 пункта 3.20, пунктом 3.21, пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. В графах 5–8 строк 4.1.7 и 4.1.8 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 4.1.1–4.1.9 раздела 1, строкам 7–9, 11 раздела 2, строкам 5–7 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, 4.1.8.1, 4.1.9.1, 4.2.1.1 и 4.2.2.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1, 10.1 и 11.1 раздела 2, строкам 5.1, 5.2.1, 6.1 и 7.1 раздела 3, строкам 3.8.1.1 и 3.8.2.1 пункта 3 раздела «Справочно» 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.»;

после пункта 11 дополнить новыми пунктами 11¹ следующего содержания, изменив нумерацию последующих пунктов:

«11¹. В разделе 1.2 отражается информация о НЗА, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с главой 2 или главой 3 Указания Банка России № ____-У.

В графе 3 строк 1–1.3.3 раздела 1.2 отражается стоимость НЗА, числящихся на балансе кредитной организации на отчетную дату, включенная в расчетную базу для формирования резерва на возможные потери в соответствии с пунктами 2.1 или 3.1 Указания Банка России № ____-У.

В графе 4 раздела 1.2 отражается минимальный размер расчетного резерва на возможные потери по НЗА, определенный в соответствии с пунктами 1.11 и 1.12 Указания Банка России № ____-У.

В графе 6 раздела 1.2 отражается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по НЗА в соответствии с пунктом 2.2 или 3.2 Указания Банка России № ____-У.

Строки 2–3 раздела 1.2 заполняются кредитными организациями, формирующими резерв на возможные потери по НЗА в соответствии с главой 3 Указания Банка России № ____-У.

По строке 2 отражается корректировка резерва на возможные потери, определенная в соответствии с пунктом 3.3 Указания Банка России № ____-У.

По строкам 4–4.3 в графе 3 раздела 1.2 отражается величина требований по начисленным доходам по НЗА, числящимся на балансе кредитной организации на отчетную дату.»;

в пункте 12:

абзац второй после цифр «1.7.1» дополнить цифрами «, 1.8.1» и после цифр «1.7.3» дополнить цифрами «, 1.8.2, 1.8.3»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«По строкам 1.7–1.7.7 раздела 3 отражается информация о ссудах, выданных физическим лицам, которые получают на свои банковские (депозитные) счета, открытые в кредитной организации, заработную плату и иные выплаты в связи с выполнением трудовых обязанностей.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«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.»;

предложение первое абзаца второго пункта 16 изложить в следующей редакции: «в графе 2 указывается полное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).»;

в пункте 19:

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

абзац четвертый признать утратившим силу.

1.1.15. В форме отчетности 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

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

«

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

»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

в пункте 11:

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

абзац третий признать утратившим силу.

1.1.17. В таблице абзаца первого подпункта 2.3.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации»:

строки кодов «BON1» и «BON2» изложить в следующей редакции:

«	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	»;

в графе 2 строк кодов «DS1» и «DS2» слова «и сберегательные» исключить;

после строки кода «DS2» дополнить строками кодов «SS1» и «SS2» следующего содержания:

«	SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов	»;
	SS2	Сберегательные сертификаты банков – нерезидентов	»;

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «Паи» дополнить словом «(акции)»;

в графе 2 строки кода «SHS8» слово «, доли» заменить словом «(акции)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«	SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)	»;
	SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	»;

строку кода «DR» изложить в следующей редакции:

«	DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов	»;
---	-----	---	----

после строки кода «DR1» дополнить строкой кода «DR2» следующего содержания:

«	DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов	»;
---	-----	---	----

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«	WTS	Залоговые свидетельства (варранты)	»;
---	-----	------------------------------------	----

строки кодов «FWD», «FRS», «SWP» и «OTHER» изложить в следующей редакции:

« FWD	Форвардный договор	».
FRS	Фьючерсный договор	
SWP	Своп-договор	
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)	

1.1.18. В форме отчетности 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»):

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

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

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.19. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»):

в пункте 5:

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

абзац четвертый признать утратившим силу;

в абзаце восьмом слова «(за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений)» исключить;

абзац девятый признать утратившим силу.

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

в пункте 8:

абзац пятый изложить в следующей редакции

«Отчет представляется кредитными организациями в Банк России – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

абзац шестой и седьмой признать утратившими силу.

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

в пункте 4:

в абзацах втором и третьем слова «за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзац четвертый признать утратившим силу.

1.1.22. В форме отчетности 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

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

«	<table border="1"><tr><td>Код территории по ОКАТО¹</td><td>Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)</td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)			»;
Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)					

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

в пункте 1:

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

абзац шестой признать утратившим силу.

1.1.24. В разделе 1 отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых»:

строку 8 изложить в следующей редакции:

«

8	Иные с залогом	X	X	X	X	X	X
---	----------------	---	---	---	---	---	---

»;

после строки 8 дополнить строками 8.1–8.3 следующего содержания:

«

8.1	апартаментов						
8.2	иной недвижимости						
8.3	автотранспортного средства						

».

1.1.25. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых»:

в пункте 4:

в абзаце третьем после цифр «7.1» дополнить словами «, 8»;

в абзаце шестом цифру «8» заменить цифрами «8.1, 8.2, 8.3»;

в пункте 5:

в абзацах седьмом и пятнадцатом цифру «8» заменить цифрами «8.1, 8.2, 8.3»;

в абзаце двадцать пятом слова «за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1, 2.2.2, 3.» заменить словами «в том числе:»;

абзац двадцать шестой изложить в следующей редакции:

«по строке 8.1 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога помещения, не входящего в

жилищный фонд, но предназначенного для временного проживания (апартаменты);»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«по строке 8.2 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества, являющегося нежилым помещением, гаражом, машино-местом, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строке 8.1;

по строке 8.3 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога автотранспортного средства, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 3.

Потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель их использования как полное или частичное исполнение обязательств по иному потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют индивидуальным условиям потребительских кредитов (займов), учитываемых по одной из строк 6–8, относятся к той же категории, что и потребительский кредит (займ), для целей исполнения обязательств по которому они выданы.».

1.1.26. Форму отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

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

абзац четвертый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«При заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 графы 5 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 строк 2–8, 9.1 и 9.2 графы 7 Отчета указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов без учета программ льготного кредитования, субсидируемого в рамках программ государственной поддержки, и других льготных программ.»;

абзац третий пункта 6 изложить в следующей редакции:

«По строке 2 Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления «до востребования» или «до наступления условия (события)».»;

в пункте 7:

в абзаце первом слова «В графах 4, 6 и 8» заменить словами «В графах 4 и 6»;

в абзаце четвертом слова «граф 4, 6 и 8 строк 2–8» заменить словами «строк 2–8 граф 4 и 6»;

1.1.28. Раздел 3 формы отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.29. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»:

в пункте 4:

абзац пятый подпункта 4.2 дополнить предложением следующего

содержания: «В графе 3 подраздела 2.1 не учитываются счета, по которым не было движения средств в отчетном месяце и отсутствует остаток средств по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

подпункт 4.5 изложить в следующей редакции:

«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.

Информация о начисленных и выплаченных процентах отражается в графах 4 и 5 подраздела 2.2 по счетам, действующим в течение отчетного месяца, в том числе закрытым по состоянию на отчетную дату.

Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 подраздела 2.2.»;

в абзаце втором подпункта 4.7 слово «если» исключить.

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Раздел 3 заполняется следующим образом.

5.1. Данные формируются по действовавшим в течение отчетного месяца банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах, отражаемым на балансовых счетах №№ 40102, 40501–40504, 40506, 40601–40604, 40606, 40701–40707, 40802, 40807, 40818, 40819, 40821, 40825, 40827, 40828.

5.2. В подразделе 3.1 раздела 3 (далее – подраздел 3.1) отражается перечень банковских услуг по операциям привлечения средств на банковские счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в разрезе балансовых счетов, перечисленных в подпункте 5.1 настоящего пункта, и валют счетов с информацией о количестве счетов, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и сумме остатков

с начислением и без начисления процентов.

В графе 1 подраздела 3.1 в целях составления Отчета указывается уникальный идентификационный код банковской услуги. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно.

Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги по соответствующим балансовым счетам и валюте счета. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другими наименованием банковской услуги, балансовым счетом или кодом валюты. Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным на период действия банковской услуги.

В графе 2 подраздела 3.1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с ОКВ.

В графе 3 подраздела 3.1 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 3.1.

Незначительные группы счетов (суммарно не более одного процента от суммы остатков по балансовым счетам, перечисленным в подпункте 5.1 настоящего пункта, 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 3.1.

В графе 4 подраздела 3.1 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором отражались операции по банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в рублях или иностранных валютах из перечня балансовых счетов, указанных в

подпункте 5.1 настоящего пункта.

В графе 5 подраздела 3.1 указывается количество счетов, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем. В графе 5 подраздела 3.1 не учитываются счета, по которым не было движения средств в отчетном месяце и отсутствует остаток средств по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

В графе 6 подраздела 3.1 указывается признак начисления процентов по указанной в графе 1 подраздела 3.1 банковской услуге в соответствующей валюте, в соответствии с условиями договора банковского счета с использованием следующих кодов:

- 1 – предусмотрено начисление процентов;
- 0 – не предусмотрено начисление процентов.

В графе 7 подраздела 3.1 указывается остаток средств на банковских счетах в соответствующей валюте по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовом счете, указанном в графе 4 подраздела 3.1).

В графе 8 подраздела 3.1 указывается признак структурного продукта (структурный (синтетический) продукт, сочетающий в себе элементы договора банковского счета и производного финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

- 1 – банковская услуга является частью структурного продукта;
- 0 – в иных случаях.

5.3. Подраздел 3.2 раздела 2 (далее – подраздел 3.2) заполняется в разрезе уникальных идентификационных кодов банковских услуг, указанных в графе 1 подраздела 3.1.

В графе 1 подраздела 3.2 указывается уникальный идентификационный код банковской услуги, отражаемый в графе 1 подраздела 3.1.

5.4. В графе 2 подраздела 3.2 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 3.2 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 3.2 отражается информация в разных строках в разрезе значений ставки.

В случае если по банковской услуге проценты не начислялись или не предусмотрены, в графе 2 подраздела 3.2 указывается ставка «0,00». По строкам с процентной ставкой «0,00» графы 3–5 подраздела 3.2 могут не заполняться.

5.5. В графе 3 подраздела 3.2 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 3.2 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).

5.6. В графе 4 подраздела 3.2 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 3.2.

В графе 5 подраздела 3.2 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 3.2.

Информация о начисленных и выплаченных процентах отражается в

графах 4 и 5 подраздела 3.2 по счетам, действующим в течение отчетного месяца, в том числе закрытым по состоянию на отчетную дату.

Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 подраздела 3.2.

Суммы в графах 3–5 подраздела 3.2 указываются в тысячах единиц валюты с пятью знаками после запятой.».

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

в разделе 2:

абзац девяносто второй изложить в следующей редакции:

«БК2=»;

абзацы девяносто третий, девяносто четвертый и девяносто девятый признать утратившими силу;

раздел 3 после строки с кратким наименованием норматива «Н18» дополнить строкой с кратким наименованием норматива «Н27»;

раздел 6 признать утратившим силу.

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

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Показатели АРСі (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), АРБі (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), АРЦКі (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), AR_{pr} (включает прочие активы банка), БК (предусматривает применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка), PK_i (величина кредитного риска по операциям с повышенными коэффициентами риска) рассчитываются в соответствии с пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.10 пункта 2.3 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 (КРФсп1, КРФсп0, КРФсп2), мандатного подхода (КРФмп1, КРФмп0, КРФмп2), резервного подхода (КРФрп1, КРФрп0, КРФрп2), определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

В состав показателя $Arisk_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 183-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей Ar_{2i} , Ar_{3i} , Ar_{4i} и Ar_{5i} 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 № 183-И. В состав показателя Ar_{1i} включаются активы, имеющие

нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 183-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК21, ПК22, ПК20), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК2) рассчитываются в соответствии с пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 183-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 банком с базовой лицензией порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 183-И (стандартный подход), «2» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И (финализируемый подход). Показатель «Метод»

обязателен к заполнению банками с базовой лицензией.

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.

Кредитная организация в случае принятия решения в соответствии с подпунктом 2.1.2 пункта 2.1, пунктами 2.5 и 4.6 Инструкции Банка России № 199-И или пунктом 1.4 Инструкции Банка России № 183-И направляет в составе пояснительной записки к Отчету сообщение соответствующего содержания.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«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 Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 15 ноября 2023 года № 6607 (зарегистрировано в Минюстом России 9 февраля 2024 года № 77207).»;

в абзаце первом пункта 3 слова «по графам 2 и 3 подраздела 6.1 раздела б» заменить словами «по графе 2»;

в пункте 9:

в абзаце первом цифру «6» заменить цифрой «7»;

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

абзац третий признать утратившим силу;

абзацы шестой – восьмой после слова «средств» дополнить словами «без открытия банковских счетов»;

в пункте 10:

в абзаце первом цифры «8–10» заменить цифрами «4, 5, 7–10»;

в абзаце втором слова «разделы 3 и 6» заменить словами «раздела 3»;

пункт 11 признать утратившим силу;

подпункт 12.5 пункта 12 изложить в следующей редакции:

«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 кредитными организациями в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.»

1.1.32. Дополнить формой отчетности 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.33. Раздел 1 формы отчетности 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и

производных финансовых инструментах»:

в абзаце втором подпункта 2.1 пункта 2 цифры «5–9» заменить цифрами «5, 6, 7, 8, 9»;

предложение первое абзаца второго пункта 4 изложить в следующей редакции: «в графе 2 указывается полное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).»;

в пункте 5:

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

абзац третий признать утратившим силу.

1.1.35. В форме отчетности 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»:

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

«

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

»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

в пункте 8:

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

в абзаце третьем слова «крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений и» исключить.

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

в пункте 1 слова «кассовые операции» заменить словами «операции с наличными деньгами»;

в таблице пункта 3 после строки

« Выдачи на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней	90	»
--	----	---

дополнить строкой

« Выдачи из кассы кредитной организации физическим лицам	91	»;
--	----	----

пункт 4 после абзаца восемьдесят пятого дополнить абзацем следующего содержания:

«символ 91. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации физическим лицам – все выдачи наличных денег из кассы кредитной организации физическим лицам, учтенные по символам расхода независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач;»;

абзац пятый пункта 10 изложить в следующей редакции:

«Отчет не представляется кредитными организациями, не осуществляющими операций с наличными деньгами.».

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

пункты 11–13 изложить в следующей редакции:

«11. В графе 10 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака:

для банкноты – цифрами (в частности, «1000»);

для монеты Банка России – цифрами и сокращенное наименование денежной единицы или ее части (в частности, «10 коп.» или «10 руб.»).

12. В графе 11 Отчета указываются:

для банкноты Банка России – год образца или год выпуска, или год модификации (в частности, для банкноты Банка России образца 1997 года модификации 2010 года указывается «2010»), для банкноты Банка России образца 2017 года – «2017», для банкноты Банка России выпуска 2022 года – «2022»);

для банкноты иностранного государства (группы иностранных государств) – год, обозначенный на банкноте (в частности, для банкноты долларов США серии 2003А указывается «2003А»);

для монеты Банка России – год, обозначенный на монете.

13. В графе 12 Отчета указываются серия и номер банкноты. В случае утраты части символов серии и (или) номера банкноты отсутствующий символ заменяется символом «*». В случае присутствия на банкноте двух отличающихся серийных номеров указываются оба номера через символ «-». В частности, для банкноты Банка России образца 2017 года серия и номер может иметь вид «AA1234567**», если на банкноте отсутствуют две последние цифры номера, или «AA123456789-ББ987654321», если на банкноте два отличающихся серийных номера.»;

в пункте 14:

абзац четвертый дополнить словами «, в частности, M002F3»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия на банкноте одного или нескольких символов дополнительных реквизитов отсутствующий символ заменяется символом «*». В частности, для банкноты долларов США дополнительные реквизиты могут иметь вид «A1-**-A497-161», если на банкноте отсутствуют чековая буква и номер квадранта; для банкноты евро дополнительные реквизиты могут иметь вид «*****», если на банкноте отсутствует буквенно-цифровая метка.».

1.1.39. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» дополнить формой

отчетности 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» в редакции приложения 12 к настоящему Указанию и формой отчетности 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» в редакции приложения 13 к настоящему Указанию.

1.1.40. Форму отчетности 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» изложить в редакции приложения 14 к настоящему Указанию.

1.1.41. В Порядке 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»:

наименование дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

пункт 1 после слов «банками-нерезидентами» дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в пункте 5:

абзац второй после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

подпункт 5.2 дополнить словами «, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

подпункт 5.4 дополнить словами «, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в пункте 6:

абзац второй после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

первое предложение абзаца шестого дополнить словами «, в том числе иностранным банком, осуществляющим деятельность на территории Российской Федерации через свой филиал»;

абзац седьмой дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в подпункте 6.1:

абзац первый после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 1.2 раздела 2 Отчета).»;

абзацы второй и третий подпункта 6.2 изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 2.2 раздела 2 Отчета).».

1.1.42. В форме отчетности 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»:

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

«

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

»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

наименование графы 12 изложить в следующей редакции: «Использование бесконтактных технологий и биометрических персональных данных»;

дополнить графами 20 и 21 следующего содержания:

«

Код номиналов обрабатываемых банкнот	Серийный (заводской) номер банкомата
20	21

»;

в разделе 2 наименование графы 2 изложить в следующей редакции:
«Использование бесконтактных технологий и биометрических персональных данных»;

в разделе 3:

наименование графы 10 изложить в следующей редакции:
«Использование бесконтактных технологий и биометрических персональных данных»;

дополнить графами 19–21 следующего содержания:

«

Модель банкомата	Модель валидатора	Серийный (заводской) номер банкомата
19	20	21

»;

1.1.43. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»:

в пункте 3:

подпункт 3.5 изложить в следующей редакции:

«3.5. В графе 12 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности осуществления операций с использованием бесконтактных технологий и с использованием биометрических персональных данных физических лиц:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Бесконтактные технологии используются
2	Бесконтактные технологии не используются
3	Биометрические персональные данные используются
4	Биометрические персональные данные не используются

В случае если банкомат оснащен рядом функций, коды указываются в графе 12 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

таблицу подпункта 3.7 пункта 3 изложить в следующей редакции:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Функция рециркуляции банкнот используется (при наличии блока рециркуляции)
2	Функция рециркуляции банкнот не используется (при наличии блока рециркуляции)
3	Функция приема/выдачи банкнот (наличие валидатора без блока рециркуляции)
4	Функция выдачи банкнот (наличие диспенсера без валидатора)
5	Функция приема банкнот без возможности выдачи (наличие валидатора без диспенсера)

»;

подпункт 3.13 изложить в следующей редакции:

«3.13. В графе 20 раздела 1 указываются цифровые коды номиналов банкнот Банка России, для которых реализована возможность обработки на установленном блоке детекции банкнот (валидаторе). При наличии нескольких цифровых кодов, используемых в банкомате, коды отражаются в графе 20 раздела 1 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банкноты всех номиналов и модификаций образца 1997 года
2	Банкноты всех номиналов образца 2017 года
3	Банкноты номиналом 100 рублей выпуска 2022 года
4	Банкноты номиналом 5000 рублей выпуска 2023 года

»;

дополнить подпунктами 3.14 и 3.15 следующего содержания:

«3.14. В графе 21 раздела 1 указывается серийный (заводской) номер банкомата.

3.15. 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.»;

последний абзац подпункта 4.4 пункта 4 признать утратившим силу;

в пункте 5:

подпункт 5.8 изложить в следующей редакции:

«5.8. В графе 19 раздела 3 указывается модель банкомата.»;

дополнить подпунктами 5.9–5.11 следующего содержания:

«5.9. В графе 20 раздела 3 указывается модель валидатора.

5.10. В графе 21 раздела 3 указывается серийный (заводской) номер банкомата.

5.11. 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.».

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

абзац четвертый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«В подраздел 2.1 раздела 2 не включаются сведения об операциях, связанных со снятием и (или) внесением наличных денег, а также обо всех безналичных операциях по оплате налогов, государственных пошлин, штрафов, таможенных платежей.»;

абзац второй пункта 6 дополнить словами «(в том числе кредитная организация, привлеченная другой кредитной организацией для исполнения своих функций эквайрера)».

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

подпункт 2.10 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«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, являются ли указанные карты действующими по состоянию на отчетную дату.»;

в пункте 4:

абзац первый графы 3 строки кода 3 таблицы подпункта 4.4 после слова «казначейства» дополнить словами «, в пользу иностранного государства»;

абзац третий графы 3 строки кода 1 таблицы подпункта 4.6 изложить в следующей редакции:

«Иные операции (в частности, переводы с карты на карту), при осуществлении которых (в том числе посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на сайте кредитной организации в сети «Интернет» (далее – интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (далее – мобильный банкинг) плательщик и получатель средств обслуживается российскими кредитными организациями»;

в таблице подпункта 4.7:

строку кода 2 изложить в следующей редакции:

«	2	Интернет-оплата	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, посредством сети «Интернет»	»;
---	---	-----------------	--	----

строку кода 6 изложить в следующей редакции:

«	6	Интернет-банкинг, мобильный банкинг	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга, предоставляемых как отчитывающейся кредитной организацией, так и другой кредитной организацией	»;
---	---	-------------------------------------	---	----

подпункт 6.7 пункта 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графа 9 раздела 4 не заполняется в случае если в графе 7 раздела 4 указан код «1005» или «2005».».

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах

денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

в таблице подпункта 2.2 пункта 2:

строки кодов 1 и 2 изложить в следующей редакции:

« 1	Счета физических лиц, кроме счетов по вкладам (депозитам), счетов в драгоценных металлах, счетов акционеров (участников) / третьих лиц для перевода денежных средств в уставный капитал	Счета, открытые физическим лицам на основании договора банковского счета. В частности, балансовые счета №№ 40810, 40817, 40820, 40822, 40823, 40824, 40826, 40827
2	Счета по вкладам (депозитам) физических лиц, кроме счетов в драгоценных металлах	Счета физических лиц, открытые на основании договора банковского вклада (депозита). В частности, балансовые счета №№ 42301–42315, 42601–42615, 47603, 47605, 47608, 47609

»;

в строке кода 3:

графу 2 дополнить словами «, счетов в драгоценных металлах, счетов акционеров (участников) / третьих лиц для перевода денежных средств в уставный капитал, транзитных валютных счетов»;

в абзаце первом графы 3 слова «(кроме счетов по вкладам (депозитам) указанных лиц, специальных банковских счетов платежного агента (субагента), счетов в драгоценных металлах, транзитных валютных счетов)» исключить;

в строке кода 4:

графу 2 дополнить словами «, кроме счетов в драгоценных металлах»;

в графе 3 слова «(кроме счетов в драгоценных металлах)» исключить;

в пункте 3:

абзац пятнадцатый изложить в следующей редакции:

«операции по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств (далее – ЭДС), операции по переводу ЭДС.»;

строку кода 3 таблицы абзаца первого подпункта 3.9 изложить в следующей редакции:

« 3	С использованием биометрических персональных данных плательщика	Относятся переводы денежных средств, при совершении которых, идентификация и аутентификация плательщика осуществляется на основе его биометрических персональных данных, содержащихся в единой биометрической системе	»;
-----	---	---	----

в таблице подпункта 3.12:

строку кода 1 изложить в следующей редакции:

« 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), на счет цифрового рубля, а также переводы денежных средств по увеличению остатка ЭДС; отчитывающейся кредитной организацией на банковский счет физического лица (в том числе выплата процентов по вкладам, перечисление заработной платы), на счет подотчетного лица отчитывающейся кредитной организации	»;
-----	-----------------	--	----

абзац второй графы 3 строки кода 2 дополнить словами «, на счет цифрового рубля, а также переводы денежных средств по увеличению остатка ЭДС»;

абзац второй графы 3 строки кода 3 изложить в следующей редакции:

«клиентов кредитной организации, не являющихся кредитными организациями, в пользу отчитывающейся или другой кредитной организации (в том числе в целях погашения кредита, выданного кредитной организацией, уплаты комиссий и вознаграждений);»;

в таблице подпункта 3.14:

абзац второй графы 3 строки кода 1 дополнить словами «, за исключением предоставления и погашения овердрафта по расчетным (дебетовым) картам;»;

абзац первый графы 3 строки кода 2 после слова «казначейства» дополнить словами «, в пользу иностранного государства»;

графу 2 строки кода 3 дополнить словами «, на счет цифрового рубля, а также переводы денежных средств по увеличению остатка ЭДС».

1.1.47. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» слово «Пятидневная» заменить словами «Пятидневная (Месячная)».

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (далее – кредитные организации) в следующем порядке:

кредитными организациями, уведомленными официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета, на пятидневной основе – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое и двадцать пятое числа месяца (далее – отчетные даты);

кредитными организациями, включая кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, – на ежемесячной основе – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

дополнить пунктом 1¹ следующего содержания:

«1¹. Отчет представляется в следующие сроки:

разделы 1 и 2 Отчета на пятидневной основе – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой;

разделы 1 и 2 Отчета на ежемесячной основе – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

раздел 3 и 4 Отчета на пятидневной основе – не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

Разделы 3 и 4 Отчета на ежемесячной основе не заполняются.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 1 и 2 Отчета на пятидневной основе представляются кредитными организациями в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 3 и 4 Отчета на пятидневной основе представляются кредитными организациями в Банк России не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если период между отчетными датами составляет только выходные и нерабочие праздничные дни, Отчет на пятидневной основе представляется по состоянию на первую отчетную дату в указанном периоде.»;

в пункте 2 слова «Отчитывающаяся кредитная организация» заменить словами «Кредитная организация, представляющая Отчет на пятидневной основе,»;

в пункте 3, абзацах первых пунктов 4–6 слово «отчитывающейся» исключить;

в пункте 8:

в абзаце первом слова «заполняется отчитывающейся» заменить словами «на пятидневной основе заполняется»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Раздел 3 заполняется в случае изменения остатка на балансовом счете второго порядка более чем на 10 миллиардов рублей по сравнению с остатком на балансовом счете второго порядка на предыдущую отчетную дату (далее – изменение). Изменения остатков в валюте, драгоценных металлах рассчитываются с исключением влияния переоценки за отчетный период (остатки на конец отчетного периода рассчитываются по курсу на начало

периода). Раздел 3 должен содержать информацию обо всех контрагентах – юридических лицах, объем изменений по счетам которых составил 10 миллиардов рублей или более, либо о трех крупнейших, обеспечивших изменение по балансовому счету второго порядка.»;

первое предложение абзаца первого пункта 9 изложить в следующей редакции: «В разделе 4 на пятидневной основе указывается на отчетную дату сумма остатка на балансовом счете № 455 ипотечных жилищных кредитов, выданных резидентам в рублях и иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).»;

в пункте 10:

таблицу 1 дополнить строками следующего содержания:

« 15	Обязательства по возврату денежных средств по договорам репо и займа	
16	Обязательства за исключением данных по возврату денежных средств по договорам репо и займа ^б	»;

после таблицы 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Код расшифровки 15 используется только в части прочих привлеченных средств.»;

таблицу 2 изложить в следующей редакции:

«	Номер балансового счета первого порядка	Номер балансового счета второго порядка	Пояснения
	1	2	3
	304	30411, 30412, 30413, 30414, 30417, 30420, 30421, 30422, 30423	
	306	30601, 30606, 30610	
	315	31501, 31502, 31503, 31504, 31505, 31506, 31507, 31508, 31509	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
	316	31601, 31602, 31603, 31604, 31605, 31606, 31607, 31608, 31609	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
	407	40706, 40707	

408	40807, 40818, 40819, 40822, 40824, 40826, 40827, 40828, 40829, 40830, 40831, 40832, 40833, 40836, 40837	
409	40901, 40902, 40903, 40905, 40906, 40914, 40915	
423	42309, 42310, 42311, 42312, 42313, 42314, 42315	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
425	42501, 42502, 42503, 42504, 42505, 42506, 42507	
426	42609, 42610, 42611, 42612, 42613, 42614, 42615	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
440	44001, 44002, 44003, 44004, 44005, 44006, 44007	
431	43101, 43102, 43103, 43104, 43105, 43106, 43107	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
432	43201, 43202, 43203, 43204, 43205, 43206, 43207	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
433	43301, 43302, 43303, 43304, 43305, 43306, 43307	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
434	43401, 43402, 43403, 43404, 43405, 43406, 43407	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
435	43501, 43502, 43503, 43504, 43505, 43506, 43507	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
436	43601, 43602, 43603, 43604, 43605, 43606, 43607	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
437	43701, 43702, 43703, 43704, 43705, 43706, 43707	Для указанных счетов второго порядка применяются только

		коды расшифровок 15 и 16
438	43801, 43802, 43803, 43804, 43805, 43806, 43807	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
439	43901, 43902, 43903, 43904, 43905, 43906, 43907	Для указанных счетов второго порядка применяются только коды расшифровок 15 и 16
456	45601, 45602, 45603, 45604, 45605, 45606, 45607, 45608, 45611	
458	45816	
459	45916	
473	47301, 47302, 47303, 47304, 47305, 47306, 47307	
474	47401, 47402, 47403, 47404, 47407, 47408, 47410, 47422, 47423, 47431	
475	47502	
476	47601, 47602, 47606, 47607	
477	47701	
478	47834	
479	47901	
496	49601, 49602	
501	50107, 50110, 50118	
502	50208, 50211, 50218	
504	50404, 50407, 50418	
505	50505	
506	50606, 50608, 50618	
507	50706, 50708, 50718	
512	51214, 51217	
513	51314, 51317	
515	51514, 51517	
526	52601, 52602	
531	53101, 53102, 53103, 53104, 53105, 53106	
532	53201, 53202, 53203, 53204, 53205, 53206	
533	53301, 53302, 53304, 53305, 53306	
601	60102, 60104, 60118, 60125, 60126	
602	60202, 60204	
603	60311, 60312, 60315, 60320, 60322, 60323	
624	62401, 62402, 62403, 62404	

»;

в таблице 3:

строки с номерами балансовых счетов первого порядка 315 и 316

исключить;

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 409 цифры «, 40914, 40915» исключить;

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 423 цифры «, 42309, 42310, 42311, 42312, 42313, 42314, 42315» исключить;

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 426 цифры «, 42609, 42610, 42611, 42612, 42613, 42614, 42615» исключить;

строки с номерами балансовых счетов первого порядка 431–439 исключить;

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 603 цифры «60311, 60312» исключить.

1.1.49. В разделе «Справочно» формы отчетности 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

в пунктах 5 и 6 слова «текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов),» исключить;

дополнить пунктами 7 и 8 следующего содержания:

«7. Количество 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:

7.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

7.2. В иностранной валюте _____ (единиц).

8. Количество текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов), открытых в течение отчетного периода:

8.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

8.2. В иностранной валюте _____ (единиц).».

1.1.50. Пункт 2.4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В пункты 5 и 6 раздела «Справочно» Отчета включается информация о количестве вкладов (депозитов) физических лиц (резидентов и нерезидентов), действующих на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и открытых в течение отчетного периода, отражаемых на балансовых счетах №№ 42301–42307, 42601–42607.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В пункты 7 и 8 раздела «Справочно» Отчета включается информация о количестве 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, отражаемых на балансовых счетах №№ 40817, 40820. При определении условия начисления процентов по текущим счетам физических лиц в валюте Российской Федерации, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, учитываются счета, по которым начислялись проценты в течение отчетного периода по ставке, превышающей один процент годовых. При определении условия начисления процентов по текущим счетам физических лиц в иностранной валюте, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, учитываются счета, по которым осуществлялось начисление процентов в течение отчетного периода.».

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

абзацы второй и третий пункта 4.1 изложить в следующей редакции:

«юридического лица – резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП);»;

пункт 5.6 изложить в следующей редакции:

«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, в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, или полное наименование индивидуального предпринимателя в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП, для физических лиц указывается «ФЛ» (в случае приобретения прав требования).»;

в подпункте 6.2 пункта 6:

абзац четвертый дополнить предложением следующего содержания: «В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.2.1»;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: «В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.6.1»;

подпункт 7.1 пункта 7 изложить в следующей редакции:

«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» – «1.99»:

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. При этом в рамках кода «1.7» указывается код «1.7.1» или код «1.7.99»:

1.7.1 – залог собственных векселей;

1.7.99 – залог иных ценных бумаг;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в закладе. При этом в рамках кода «1.8» указывается код «1.8.1» или код «1.8.99»:

1.8.1 – залог собственных векселей;

1.8.99 – залог иных ценных бумаг;

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, за исключением поручительств (гарантий), указанных в кодах «1.17.1» – «1.17.3», «1.21», «1.22»:

1.17.1 – поручительства (гарантии) государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»;

1.17.2 – поручительства (гарантии) акционерного общества «Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций» (АО «ЭКСПАР»);

1.17.3 – поручительства (гарантии) акционерного общества «ДОМ.РФ»;

- 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»;
- 1.21 – поручительства (гарантии) юридических лиц, обеспеченные государственной гарантией Российской Федерации;
- 1.22 – поручительства (независимые гарантии) акционерного общества «Корпорация «МСП»;
- 1.23 – залог прав по договору банковского счета;
- 1.24 – обеспечительный платеж, внесенный на счет кредитной организации – кредитора;
- 1.25 – договоры страхования импортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями;
- 1.99 – иное обеспечение I категории качества. При этом в рамках кода «1.99» указывается код «1.99.1» или код «1.99.2»:
 - 1.99.1 – иное обеспечение I категории качества (залог);
 - 1.99.2 – иное обеспечение I категории качества (кроме залога);
- 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. При этом в рамках кода «2.1» указывается код «2.1.1» или код «2.1.99»:
 - 2.1.1 – залог ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;
 - 2.1.99 – залог иных ценных бумаг;
 - 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. При этом в рамках кода «2.7» указывается код «2.7.1» или код «2.7.99»:
- 2.7.1 – залог товаров в обороте;
- 2.7.99 – залог иных вещей;
- 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» по закладным;
- 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. При этом в рамках кода «2.99» указывается код «2.99.1» или код «2.99.2»:
- 2.99.1 – иное обеспечение II категории качества (залог);

2.99.2 – иное обеспечение II категории качества (кроме залога);

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. При этом в рамках кода «4.1» указывается один из кодов «4.1.1» – «4.1.99»:

4.1.1 – залог ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

4.1.2 – залог ценных бумаг, эмитированных кредитными организациями;

4.1.3 – залог векселей;

4.1.99 – залог иных ценных бумаг;

4.2 – залог вещей. При этом 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;

4.6 – залог долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью;

4.99 – прочее. При этом в рамках кода «4.99» указывается код «4.99.1» или код «4.99.2»:

4.99.1 – прочее обеспечение (залог);

4.99.2 – прочее обеспечение (кроме залога);

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.»;

в пункте 8:

в абзаце втором подпункта 8.2 слова «коды «1.2» и «1.6» заменить словами «коды «1.2», «1.2.1», «1.6» и «1.6.1»;

абзац второй подпункта 8.3 дополнить словами «(за исключением случаев, когда учет ссудной задолженности ведется на разных лицевых счетах и информация отражается с использованием дополнительных строк по траншам)»;

в абзаце третьем подпункта 8.4 и абзаце втором подпункта 8.8 слова «коды «1.2» и «1.6» заменить словами «коды «1.2», «1.2.1», «1.6» и «1.6.1»;

подпункт 9.5 пункта 9 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

I – портфель ссуд без просроченных платежей;

J – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

K – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

L – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

M – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

N – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней;

Q – портфель безнадежных ссуд.»;

абзац второй пункта 13.4 изложить в следующей редакции:

«в графе 4 – полное наименование организации в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, или полное наименование индивидуального предпринимателя в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП, для физических лиц – «ФЛ»»;

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

в разделе 4:

наименование подразделов 4.5 и 4.6 дополнить словами «и права на них»;

в наименовании графы 2 подраздела 4.11 слово «Вид» заменить словом «Код»;

подраздел 4.13 дополнить графой 6 следующего содержания:

«	Остаток по залоговому счету, руб. коп.	»;
	б	

подраздел 4.14 изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию;

подраздел 4.15 дополнить графой 7 следующего содержания:

«	Идентификационный код субъекта (плательщика)	»;
	7	

наименование графы 2 подраздела 4.16 изложить в следующей редакции: «Код типа ценной бумаги»;

наименование графы 2 подраздела 4.19 изложить в следующей редакции: «Код типа ценной бумаги»;

подраздел 5.3 раздела 5 изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию;

раздел 6 дополнить подразделом 6.5 в следующей редакции:

«Подраздел 6.5. Сведения об изменении идентификационного кода группы

Предыдущий идентификационный код группы	Действующий идентификационный код группы
1	2

».

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

пункт 1.1 после слова «векселедателями,» дополнить словами «плательщиками по векселям,»;

абзац третий пункта 1.2 дополнить словами «, кроме случаев, когда залог обеспечивает исполнение обязательств по договору об открытии кредитной линии»;

в абзаце шестом пункта 1.4 слова «подразделов 4.13, 4.15» заменить словами «подраздела 4.13, графах 5 и 7 подраздела 4.15»;

пункт 1.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для целей составления Отчета государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.»;

пункт 4.3 изложить в следующей редакции:

«4.3. В графе 3 раздела 3 указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (далее соответственно – ФИАС, код 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». При этом графы 4–11 раздела 3 не заполняются. Значение в графе 3 раздела 3 отражается в формате кода ФИАС длиной 36 символов, при этом код должен соответствовать мету нахождения (адресу) предмета залога, указанному в договоре залога либо, при отсутствии договора залога, в ином договоре (соглашении), на территории Российской

Федерации.

В случае если сведения, содержащиеся в государственном адресном реестре ФИАС, не соответствуют сведениям, содержащимся в едином государственном реестре недвижимости (далее – ЕГРН), графа 3 раздела 3 не заполняется, при этом следует заполнить графы 4–11 раздела 3.

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.»;

подпункт 5.1.3 пункта 5.1 изложить в следующей редакции:

«5.1.3. В случае если имущество принято в залог по ссуде, оцениваемой (классифицируемой) на индивидуальной основе в соответствии с Положением Банка России № 590-П, 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 нескольким ссудам и хотя бы одна из ссуд оценивается (классифицируется) на индивидуальной основе в соответствии с Положением Банка России № 590-П, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения, к которой отнесен залог по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, с использованием кодов, приведенных в таблице абзаца первого настоящего подпункта. В иных случаях графа 4 подраздела 4.1 не заполняется.»;

в пункте 5.2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«объекту недвижимости, учтенному в ЕГРН;»;

таблицу подпункта 5.2.11 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право собственности
2	Право аренды
2.1	Право аренды (с множественностью лиц на стороне арендатора)
3	Право оперативного управления
4	Право хозяйственного ведения
99	Иное

»;

третье предложение подпункта 5.4.3 пункта 5.4 исключить;

подпункт 5.11.1 пункта 5.11 изложить в следующей редакции:

«5.11.1. В графе 2 подраздела 4.11 указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
A98	Золото
A99	Серебро
A76	Платина
A33	Палладий

»;

в пункте 5.13:

таблицу подпункта 5.13.2 пункта 5.13 дополнить строкой кода 3 следующего содержания:

«

3	Права заложены в отношении твердой денежной суммы, размер которой указан в договоре залога, при этом договором залога предусмотрено уменьшение размера твердой денежной суммы соразмерно исполненной части обеспеченного залогом обязательства
---	--

»;

дополнить подпунктом 5.13.5 следующего содержания:

«5.13.5. В графе 6 подраздела 4.13 указывается величина остатка по счету, указанному в графе 2 подраздела 4.13, на соответствующую отчетную дату.»;

в пункте 5.14:

в абзаце первом после слова «доле» дополнить словами «(части доли)»;
в подпункте 5.14.1 слово «доли» заменить словами «доля (часть доли)»,
слово «переданы» заменить словом «передана»;

подпункт 5.14.2 изложить в следующей редакции:

«5.14.2. В случае если размер переданной в залог доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью определен в процентах, в графе 3 подраздела 4.14 указывается информация о размере доли (части доли) в процентах. В иных случаях графа 3 подраздела 4.14 не заполняется.»;

дополнить подпунктом 5.14.3 следующего содержания:

«5.14.3. В случае если размер переданной в залог доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью определен в виде дроби, в графах 4 и 5 подраздела 4.14 указываются соответственно числитель и знаменатель дроби. В иных случаях графы 4 и 5 подраздела 4.14 не заполняются.»;

в пункте 5.15:

во втором предложении подпункта 5.15.3 после слова «субъекте»
дополнить словами «(векселедателе)»;

дополнить подпунктом 5.15.5 следующего содержания:

«5.15.5. В графе 7 подраздела 4.15 указывается идентификационный код субъекта (плательщика). Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета. В случае если плательщиком является векселедатель, графа 7 подраздела 4.15 не заполняется.»;

подпункт 5.16.1 пункта 5.16 изложить в следующей редакции:

«5.16.1. В графе 2 подраздела 4.16 указывается тип ценной бумаги с использованием кодов, применяемых в целях заполнения подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0409711, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.»;

абзац первый подпункта 5.19.1 пункта 5.19 изложить в следующей редакции:

«5.19.1. В графе 2 подраздела 4.19 указывается тип ценной бумаги с использованием кодов, применяемых в целях заполнения подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0409711, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.»;

в пункте 6.2:

подпункт 6.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«6.2.1.2. В графе 2 подраздела 5.1 указывается цифровой код страны, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо, в соответствии с ОКСМ.»;

абзац первый подпункта 6.2.1.5 изложить в следующей редакции:

«6.2.1.5. В графе 5 подраздела 5.1 для юридических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ОГРН).»;

подпункт 6.2.1.6 изложить в следующей редакции:

«6.2.1.6. В графе 6 подраздела 5.1 для юридических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН).»;

в подпункте 6.2.2.3 слово «резидентом» заменить словом «гражданином»;

абзац второй подпункта 6.2.2.4 после слов «указываются на» дополнить словами «русском или»;

абзац первый подпункта 6.2.2.7 после слов «код «1» дополнить словами «или код «3»;

подпункт 6.2.3.2 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.2. В графе 2 подраздела 5.3 указывается цифровой код страны, в соответствии с законодательством которой создана кредитная организация, в соответствии с ОКСМ.»;

подпункты 6.2.3.5–6.2.3.7 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.5. В графе 5 подраздела 5.3 указывается код СВИФТ кредитной организации.

Если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 5 подраздела 5.3 не заполняется.

В случае отсутствия кода СВИФТ¹ у кредитной организации в графе 5 подраздела 5.3 указывается символ «-» (прочерк).

6.2.3.6. Графы 6 и 7 подраздела 5.3 заполняются так же, как графы 8 и 9 подраздела 5.1 соответственно.

6.2.3.7. В случае отсутствия информации о коде СВИФТ, TIN и LEI (графы 5–7 подраздела 5.3) кредитных организаций – нерезидентов в графе 8 подраздела 5.3 следует указать регистрационный номер кредитной организации – нерезидента в стране регистрации (NUM).

Для кредитных организаций – резидентов графа 8 подраздела 5.3 не заполняется.»;

подпункт 6.2.3.8 признать утратившим силу;

дополнить пунктом 7.5 следующего содержания:

«7.5. В подразделе 6.5 раздела 6 (далее – подраздел 6.5) раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов групп, ранее раскрытых в Отчете, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одной группе нескольких идентификационных кодов.

7.5.1. В графе 1 подраздела 6.5 указывается предшествующий идентификационный код группы, информация о котором была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

7.5.2. В графе 2 подраздела 6.5 указывается действующий (новый) идентификационный код группы, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.5.».

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

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слова после слова «(Квартальная)» дополнить словом «(Полугодовая)»;

2.3.1	автомобили с пробегом от 0 до 1000 км	X																		
2.3.2	автомобили с пробегом свыше 1000 км	X																		

»;

графу 2 строки 3.1.1.1 изложить в следующей редакции:

«в долевом строительстве индивидуальных жилых домов, в том числе:»;

после строки 3.1.1.1 дополнить строкой 3.1.1.1.1 следующего содержания:

«	3.1.1.1.1	в долевом строительстве домов блокированной застройки							X	X	X	X								
---	-----------	---	--	--	--	--	--	--	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

»;

графу 2 строки 3.1.2.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 3.1.2.1 дополнить строкой 3.1.2.1.1 следующего содержания:

«	3.1.2.1.1	для приобретения домов блокированной застройки 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								
---	-----------	---	--	--	--	--	--	--	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

»;

после строки 3.1.3.1 дополнить строками 3.1.3.1.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1 и 3.3

следующего содержания:

«	3.1.3.1.1	по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу							X	X	X	X									
	3.1.3.2	для приобретения домов блокированной застройки																			
	3.2	по потребительским кредитам без залога, в том числе:	X						X	X	X	X						X	X	X	X
	3.2.1	потребительским кредитам с лимитом кредитования	X						X	X	X	X						X	X	X	X
	3.3	по автокредитам	X						X	X	X	X									

»;

дополнить разделом 5 в редакции приложения 17 к настоящему

Указанию.

1.1.55. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«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).

Раздел 5 Отчета включает в себя информацию о кредитах (займах), по которым получены заявления заемщиков – резидентов Российской Федерации о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займа), за исключением договоров потребительского кредита, обязательства заемщика по которым обеспечены ипотекой и (или) залогом транспортного средства (в случаях зачисления заемных денежных средств на счета автомобильного

дилера), и договоров основного образовательного кредита, предоставление государственной поддержки по которому осуществляется в порядке, установленном в соответствии с частью 4 статьи 104 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», без добровольного согласия клиента, а именно без согласия клиента или с согласия клиента, полученного под влиянием обмана или при злоупотреблении доверием (далее – кредитные договоры (договоры займа) без добровольного согласия клиента), и о заявлениях на предоставление кредитов (займов), в отношении которых кредитной организацией отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений без добровольного согласия клиента, а именно без согласия клиента или с согласия клиента, полученного под влиянием обмана или при злоупотреблении доверием клиентов – резидентов Российской Федерации о предоставлении кредитов (займов) (далее – заявление без добровольного согласия клиента о предоставлении кредитов (займов)).

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 5 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.

Раздел 4 Отчета представляются в Банк России кредитными

организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) на полугодовой основе по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным полугодием, не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

Отчет не представляют:

расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации – центральные контрагенты;

небанковская кредитная организация, которой 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.»;

в пункте 2:

абзацы восемь и девять подпункта 2.1 признать утратившим силу;

подпункт 2.3 изложить в следующей редакции:

«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), включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.1.1 раздела 1.

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 соответствии с частью 2¹⁻¹ статьи 1, пунктом 6 статьи 2 Федерального закона № 214-ФЗ, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве домов блокированной застройки в соответствии с частью 2³ статьи 1 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, 1.1.1.1 и 1.1.1.1.1 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, 1.1.1.1 и 1.1.1.1.1 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, включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.3.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.3.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками домов блокированной застройки 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 строкам кодов показателей 1.1.4.1 и 1.1.4.2 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, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.4.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.4.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные на строительство юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями жилых домов в соответствии с договором строительного подряда, денежные средства в счет уплаты цены которого размещаются заказчиками на счета эскроу в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2024 года № 186-ФЗ «О строительстве жилых домов по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу».

По строке кода показателя 1.1.4.2 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные на цели приобретения домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки) или доли в доме блокированной застройки, в том числе для приобретения земельного участка, кроме выданных под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве домов блокированной застройки (код показателя 1.1.1.1.1) и для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), 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 1.1.3.1.1).

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 подлежат отражению по строкам кодов показателей 1, 1.1 и 1.1.2, а также по строкам кодов показателей, соответствующим цели кредита (1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.1.1.1, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.3.1.1, 1.1.4, 1.1.4.1, 1.1.4.1.1 и 1.1.4.2 раздела 1).»;

в подпункте 2.4:

абзац одиннадцатый изложить с в следующей редакции:

«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 (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт), включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 2.2.1.1 раздела 1.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По строке кода показателя 2.2.1.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, предоставленные с использованием электронного средства платежа (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт).

По строке кода показателя 2.3 раздела 1 отражаются кредиты, предоставленные заемщикам на приобретение автотранспортных средств, обеспеченные залогом автотранспортных средств), включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 2.3.1 и 2.3.2 раздела 1.

По строке кода показателя 2.3.1 раздела 1, отражаются кредиты, указанные в п. 2.3 раздела 1, предоставленные на приобретение автотранспортного средства с пробегом менее 1000 километров включительно. По строке кода показателя 2.3.2 раздела 1, отражаются кредиты, указанные в п. 2.3 раздела 1, предоставленные на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 километров.»;

подпункт 2.5 изложить в следующей редакции:

«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 соответствии с частью 2¹⁻¹ статьи 1, пунктом 6 статьи 2 Федерального закона № 214-ФЗ, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 3.1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.1.1.1 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 домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки).

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.

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, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 3.1.2.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.2.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), в том числе 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, включая права требования по кредитам, отраженные по строкам кодов показателей 3.1.3.1 и 3.1.3.2 раздела 1.

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, включая права требования по кредитам, отраженные по строке кода показателя 3.1.3.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.3.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам, выданным на строительство юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями жилых домов в соответствии с договором строительного подряда, денежные средства в счет уплаты цены которого размещаются заказчиками на счетах эскроу в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2024 года № 186-ФЗ «О строительстве жилых домов по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу».

По строке кода показателя 3.1.3.2 раздела 1 отражаются приобретенные

кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели приобретения домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), в том числе для приобретения с земельным участком.

По строке кода показателя 3.2 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по потребительским кредитам, не обеспеченным залогом, предоставленным в соответствии с Федеральным законом № 353-ФЗ, включая предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты), в том числе по потребительским кредитам с лимитом кредитования, отражаемым по строке кода показателя 3.2.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.2.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по потребительским кредитам, не обеспеченным 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 (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт).

По строке кода показателя 3.3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по автокредитам.»;

абзац третий подпункта 2.7 изложить в следующей редакции:

«В графах 4 и 6 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, и 3.1.3.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1 и 3.3 раздела 1 отражаются данные о количестве кредитов (траншей), права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца.»;

абзац третий подпункта 2.8 изложить в следующей редакции:

«В графах 5 и 7 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1, 3.1.3.2 3.2, 3.2.1 и 3.3 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 абзаце десятом пункта 2.12 слова «строки кода показателя 2.2.1» заменить словами «строк кодов показателей 2.2.1 и 2.2.1.1»;

абзац седьмой пункта 2.18 изложить в следующей редакции:

«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 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1, и действующих приобретенных прав требования по кредитам, отражаемых в графе 7 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1, предоставленных в рублях и иностранной валюте, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.»;

таблицу абзаца первого подпункта 2.23 изложить в следующей редакции:

Номер п/п	Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3	4
1	Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.3.1.1, 1.1.4, 1.1.4.1, 1.1.4.1.1, 1.1.4.2, 2.3, 2.3.1, 2.3.2	5, 7	45502–45508
		14, 15	45502–45508, 45815
		16, 17	45815
2	Коды показателей 2, 2.1, 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.1.2, 2.2, 2.2.1, 2.2.1.1	5, 7	45502–45509
		14, 15	45502–45509, 45815
		16, 17	45815
3	Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1, 3.3	5, 7	45511, 45815
		14, 15	45511, 45815
		16, 17	45815

1	2	3	4
4	Пункт 1 подраздела «Справочно»		45502–45509, 45815
5	Таблица пункта 2 подраздела «Справочно»	6	45502–45508, 45815
		7	45511, 45815
6	Пункт 3 подраздела «Справочно»	3.1	47427, 45915
		3.2	47427
7	Таблица пункта 6 подраздела «Справочно»	7	45502–45508
		11	45502–45508, 45815
		12	45815

»;

абзацы третий и четвертый пункта 4.6 изложить в следующей редакции:

«для юридических лиц – полное наименование организации в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

для индивидуальных предпринимателей – полное наименование в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);»;

дополнить пунктом 6 следующего содержания:

«6. Раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) составляется за квартал следующим образом:

6.1. По строке кода показателя 1 раздела 5 отражается информация о кредитах (займах), по которым в отчетном периоде получены заявления заемщиков о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займов) без добровольного согласия клиента, включая кредиты (займы), отраженные по строкам кодов показателей 1.1–1.6 раздела 1.

Заявления заемщиков о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займов) без добровольного согласия клиента направляются способом, предусмотренным договором потребительского кредита (займа), или путем направления информации по почте заказным письмом с уведомлением о вручении, или путем вручения информации под расписку.

6.2. По строке кода показателя 1.1 раздела 5 отражается информация о кредитах (займах), отнесенных к IV, V категории качества в соответствии с Положением Банка России № 590-П, по которым в отчетном периоде получены заявления заемщиков о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займа) без добровольного согласия клиента.

6.3. По строке кода показателя 1.2 раздела 5 отражается информация о предоставленных кредитах (займах), по которым производилась выдача наличных денежных средств с применением банкоматов и по которым в отчетном периоде получены заявления заемщиков (направленные способом, предусмотренным договором потребительского кредита (займа), или путем направления информации по почте заказным письмом с уведомлением о вручении, или путем вручения информации под расписку) о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займа) без добровольного согласия клиента, включая кредиты (займы), отраженные по строке кода показателя 1.1 раздела 5.

6.4. По строке кода 1.3 раздела 5 отражается информация о кредитах (займах), по которым производилась выдача наличных денежных средств посредством кассового обслуживания (за исключением выдачи с применением банкоматов), и по которым в отчетном периоде получены заявления заемщиков (направленные способом, предусмотренным договором потребительского кредита (займа), или путем направления информации по почте заказным письмом с уведомлением о вручении, или путем вручения информации под расписку) о случаях заключения ими кредитных договоров без добровольного согласия клиента, включая кредиты (займы), отраженные по строке кода показателя 1.1 раздела 5.

6.5. По строке кода 1.4 раздела 5 отражается информация о кредитах (займах) сумма или лимит кредитования которых составляет от пятидесяти тысяч рублей до двухсот тысяч рублей, включая кредиты (займы), отраженные по строкам кодов показателей 1.1–1.3 раздела 5.

6.6. По строке кода 1.5. отражается информация о кредитах (займах) сумма или лимит кредитования которых превышает двести тысяч рублей, включая кредиты (займы), отраженные по строкам кодов показателей 1.1–1.3 раздела 5.

6.7. По строке кода 1.6. отражается информация о кредитах (займах), по которым кредитной организации от заемщика поступили документально подтвержденные сведения о возбуждении уголовного дела по факту мошенничества в связи с хищением у заемщика денежных средств, полученных по договору потребительского кредита (займа) без добровольного согласия клиента, включая кредиты (займы), отраженные по строкам кодов показателей 1.1–1.5 раздела 5.

6.8. По строке кода 2 раздела 5 отражается информация о заявлениях о предоставлении кредитов (займов), в отношении которых в отчетном периоде кредитной организацией отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений без добровольного согласия клиента о предоставлении кредитов (займов).

6.9. В графах 3 и 4 раздела 5 указывается:

по строкам кодов показателей 1–1.3 – количество кредитов, выданных в течение отчетного квартала в рублях и иностранной валюте;

по строке кода показателей 1.4 и 1.5 – количество кредитных (заемных) денежных средств сумма или лимит кредитования которых составляет от пятидесяти тысяч рублей до двухсот тысяч рублей, или сумма или лимит кредитования которых превышает двести тысяч рублей, в рублях и иностранной валюте;

по строке кода показателя 1.6 – количество кредитных (заемных) денежных средств по которым кредитной организации от заемщика поступили документально подтвержденные сведения о возбуждении уголовного дела по факту мошенничества в связи с хищением у заемщика денежных средств, полученных по договору потребительского кредита (займа) без добровольного согласия клиента в рублях и иностранной валюте.

по строке кода показателя 2 – количество заявлений о предоставлении кредитов (займов), по которым в течение отчетного квартала было отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений без добровольного согласия клиента о предоставлении кредита (займа), в рублях и иностранной валюте.

6.10. В графах 5 и 6 раздела 5 отражаются:

по строкам кодов показателей 1 и 1.1 – данные об объеме кредитов, выданных в течение отчетного квартала в рублях и иностранной валюте;

по строкам кодов показателей 1.2 и 1.3 – данные об объеме кредитных (заемных) денежных средств, выданных с применением банкоматов или посредством кассового обслуживания в течение отчетного квартала в рублях и иностранной валюте;

по строкам кодов показателей 1.4 и 1.5 – данные об объеме кредитных (заемных) денежных средств сумма или лимит кредитования которых составляет от пятидесяти тысяч рублей до двухсот тысяч рублей, или сумма или лимит кредитования которых превышает двести тысяч рублей, в рублях и иностранной валюте;

по строке кода показателя 1.6 – данные об объеме кредитных (заемных) денежных средств по которым кредитной организации от заемщика поступили документально подтвержденные сведения о возбуждении уголовного дела по факту мошенничества в связи с хищением у заемщика денежных средств, полученных по договору потребительского кредита (займа) без добровольного согласия клиента в рублях и иностранной валюте.

по строке кода показателя 2 – данные о сумме денежных средств, запрашиваемой по заявлениям о предоставлении кредитов (займов), по которым в течение отчетного квартала было отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений без добровольного согласия клиента о предоставлении кредита (займа), в рублях и иностранной валюте.

Выданные в течение отчетного квартала в иностранной валюте кредиты, отражаются в графе 6 раздела 5 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном квартале (погашен частично) – по официальному курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101, составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном квартале – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату погашения кредита.

Запрашиваемая сумма денежных средств в заявлениях о предоставлении кредитов (займов) в иностранной валюте, по которым в течение отчетного квартала отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений без добровольного согласия клиента о предоставлении кредита (займа), отражается в графе 6 раздела 5 в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату попытки заключения кредитного договора (договора займа).

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам (займам) не подлежат отражению в графах 5 и 6 раздела 5, при этом указанные причисления следует указывать в графах 7 и 8 раздела 5.

6.11. В графах 7 и 8 раздела 5 указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам (займам), перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов № 45502–45509, а также причисленные к основному долгу (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности.

6.12. Данные граф 5 – 8 раздела 5 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.».

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

подраздел 3.2 изложить в редакции приложения 18 к настоящему Указанию;

подраздел 4.2 изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

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

в пункте 10 цифры «3–7» заменить цифрами «3–9», цифры «8–12» заменить цифрами «10–16»;

в пункте 11:

в абзаце первом цифры «3–7» заменить цифрами «3–9», цифры «8–12» заменить цифрами «10–16»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета сведения о вкладчике, имеющем в банке одновременно счета эскроу двух или трех категорий (для расчетов по договору участия в долевом строительстве, для расчетов по договору строительного подряда и (или) для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества), учитываются отдельно по каждой категории счетов в соответствующих диапазонах (строках таблицы).»;

пункты 15–17 изложить в следующей редакции:

«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, в графе 8 – количество счетов, открытых

физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по договору строительного подряда, в графе 9 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям, для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4, 6 и 8 так и в графы 5, 7 и 9 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4, 6 и 8 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, в графе 8 – количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору строительного подряда, в графе 9 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4, 6 и 8 так и в графы 5, 7 и 9 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4, 6 и 8 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

17. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 10 указывается общая сумма обязательств по счетам соответствующей категории, в графе 11 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей,

открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 12 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 13 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 14 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 15 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договору строительного подряда, в графе 16 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 11, 13 и 15, так и в графы 12, 14 и 16 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 10 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 11, 13 и 15 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно.»;

в абзаце первом пункта 20 слова «со статьями 11, 13¹ и 13²» заменить словами «со статьями 11, 13¹, 13² и 13²⁻¹».

1.1.58. Форму отчетности 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» признать утратившими силу.

1.1.59. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях в следующей редакции:

в абзацах втором и третьем пункта 1.3 слова «дивиденды, объявленные

в отчетном периоде на общем собрании акционеров» заменить словами «объявленные дивиденды, начисленные на дату закрытия реестра акционеров в отчетном периоде»;

в абзаце десятом пункта 2.1 слова «объявления на общем собрании акционеров» заменить словами «закрытия реестра акционеров»;

в пункте 3.7:

в абзаце девятом слова «дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров» заменить словами «сумма объявленных дивидендов, начисленных на дату закрытия реестра акционеров в отчетном периоде»;

в абзаце десятом слова «дивиденды, объявленные в отчетном периоде» заменить словами «сумма объявленных дивидендов, начисленных на дату закрытия реестра акционеров в отчетном периоде»;

абзац третий пункта 4.15 изложить в следующей редакции:

«Денежные средства, внесенные и перечисленные отправителем-нерезидентом при проведении трансграничных переводов, при заполнении Отчета следует до завершения операции рассматривать как иностранные обязательства уполномоченного банка перед указанным отправителем.»

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

в пункте 2.3:

второе предложение изложить в следующей редакции:

«При отсутствии кода ISIN указывается код, присвоенный регистрирующей организацией или другой заменяющей ее организацией.»;

в третьем предложении слова «национальными» и «агентствами» исключить;

в таблице абзаца первого пункта 2.4:

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «(акции)» дополнить словом «, доли»;

в графе 2 строки кода «SN3» слова «кредитных организаций – нерезидентов» заменить словами «банков-нерезидентов»;

в графе 2 строки кода «BIL5» слова «иностранного государства» заменить словами «иностранных государств»;

в графе 2 строки кода «DR2» слово «, выпущенные» исключить;

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

« OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)	»;
---------	--	----

пункт 2.13 дополнить абзацем следующего содержания:

«Номинальная цена погашенной, но не снятой с учета долговой ценной бумаги считается равной нулю (применяется для составления раздела 2 Отчета).»;

пункт 2.14 дополнить абзацем следующего содержания:

«Рыночная цена погашенной, но не снятой с учета долговой ценной бумаги считается равной нулю (применяется для составления раздела 2 Отчета).».

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

в наименовании слова «и вкладами в имущество, совершенных» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами, совершенных»;

в разделе 1:

в наименовании слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в объединенном наименовании граф 5–16 слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

объединенное наименование граф 17–22 дополнить словами «, цифрового финансового актива»;

наименование подраздела 1.1 изложить в следующей редакции:

«Подраздел 1.1. Операции по выпуску ценных бумаг, цифровых финансовых активов, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество, цифровых финансовых активов на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (репо)»;

в наименовании подраздела 1.2 после слова «бумагам,» дополнить словами «цифровым финансовым активам,».

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

в наименовании слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в пункте 1.1 слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в пункте 1.4 слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в пункте 3.1.1:

в подпункте 3.1.1.1:

абзац первый после слова «основе» дополнить словами «, если иное не предусмотрено настоящим подпунктом»;

абзац седьмой после слова «сделке» дополнить словами «(включая операции на возвратной основе)»;

пункт 3.1.2 изложить в следующей редакции:

«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, цифровыми финансовыми активами:

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;

погашение цифровых финансовых активов;

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, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, и доходов по иным финансовым инструментам;

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.»;

в пункте 3.1.4:

абзацы шестнадцатый – двадцать второй изложить в следующей редакции:

«погашение цифровых финансовых активов;

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, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд и доходов по иным финансовым инструментам;

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);»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«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.»;

пункт 3.1.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с цифровыми финансовыми активами указывается дата зачисления денежных средств на номинальный счет оператора обмена цифровых финансовых активов (дата списания денежных средств с номинального счета оператора обмена цифровых финансовых активов).»;

таблицу абзаца первого пункта 3.1.7 изложить в следующей редакции:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
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 иностранных государств	
BIL6	Векселя банков-нерезидентов	
BIL7	Векселя прочих нерезидентов	
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России	Используется для отражения операций с облигациями федеральных органов исполнительной власти, включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации, а также облигациями Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации	
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов	Используется для отражения операций с облигациями кредитных организаций – резидентов. Операции с облигациями государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» по данному коду не отражаются
BON4	Облигации прочих резидентов	Используется для отражения операций с облигациями прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»

1	2	3
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков	
BON6	Облигации банков-нерезидентов	
BON7	Облигации прочих нерезидентов	
DFA1	Цифровые финансовые активы, включающие денежные требования	
DOL1	Доли в уставном капитале юридических лиц – резидентов (кроме кредитных организаций)	По коду «DOL1» отражаются вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц – резидентов
DOL2	Доли в уставном капитале нерезидентов	По коду «DOL2» отражаются 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	

1	2	3
DOL7	Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации	
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов	
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов	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, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов	
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов	
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов	
SS2	Сберегательные сертификаты банков – нерезидентов	
ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)	
ENC2	Обездвиженные документарные закладные	
ENC3	Электронные закладные	
ISU	Ипотечные сертификаты участия	
KSU	Клиринговые сертификаты участия	
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)	Отражаются 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), а также для операций с цифровыми финансовыми активами, кроме DFA1

1	2	3
ОТН3	Операции финансовых посредников – резидентов (кроме Банков) со своими клиентами-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	<p>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.</p> <p>В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме</p>
ОТН4	Операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими финансовыми посредниками – нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	<p>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.</p> <p>В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме</p>
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда категория акций кредитной организации – резидента неизвестна
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)	
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также

1	2	3
		в случаях, когда категория акций резидента неизвестна
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)	
SHS5	Акции банков-нерезидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда категория акций банка-нерезидента неизвестна
SHS6	Акции прочих нерезидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда категория акций нерезидента неизвестна
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов	
SHS8	Паи (акции) 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 банков-нерезидентов	
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	

»;

в пункте 3.1.9:

подпункт 3.1.9.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«поступление денежных средств от нерезидентов на номинальный счет оператора обмена цифровых финансовых активов.»;

подпункт 3.1.9.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«списание денежных средств в пользу нерезидентов с номинального счета оператора обмена цифровых финансовых активов.»;

абзац третий пункта 3.1.11 после слова «ОТН4»,» дополнить словом «DFA1»,»;

в пункте 3.1.13:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Для операций с цифровыми финансовыми активами указывается цифровой код валюты, в которой осуществляются расчеты по сделкам, совершенным с использованием электронной платформы.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

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

пункт 3.1.18 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с кодом «DFA1», указанным в графе 4, допускается не заполнять графы 17 и 18 при отсутствии информации.»;

в пункте 3.1.19:

абзац первый дополнить словами «и цифровыми финансовыми активами»;

в абзаце втором слова «национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его» заменить словами «регистрирующей организацией или другой заменяющей ее»;

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«Для цифровых финансовых активов указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов. Если информация отсутствует, графа 19 не заполняется.

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).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«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»»;

в пункте 3.1.20:

первое предложение дополнить словами «и цифровыми финансовыми активами»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для цифровых финансовых активов графа 20 заполняется при наличии информации.»;

в пункте 3.1.21:

первое предложение дополнить словами «и цифровыми финансовыми активами»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для цифровых финансовых активов графа 21 заполняется при наличии информации.»;

в пункте 3.1.22:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Для цифровых финансовых активов графа 22 заполняется при наличии информации.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с кодами «DOL3» – «DOL5», «DOL7», «ОТН3» и «ОТН4», указанными в графе 4, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание «пакет», графа 22 не заполняется.».

1.1.63. Форму отчетности 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

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

пункт 2.1 изложить в следующей редакции:

«2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в Банк России ежемесячно не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Отчетной датой является первое число каждого месяца.

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.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

таблицу пункта 2.2 изложить в следующей редакции:

«

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТ О	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	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044525550	«ЮНИСТРИМ»
2	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045004832	«Золотая корона»
3	Москва	45	2830	АО КБ «Соколовский»	044525901	«Астрасенд»

»;

в пункте 2.3 слова «, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных» исключить;

пункты 3.4–3.13 изложить в следующей редакции:

«3.4. Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) содержит информацию о распределении объемов трансграничных переводов отдельно в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации. В подразделе 4.1 отражается распределение переводов в иностранной валюте, а в подразделе 4.2 распределение переводов в валюте Российской Федерации. Раздел 4 составляется уполномоченным банком по переводам, включенным в разделы 1–3 Отчета.

3.5. При заполнении раздела 4 рассчитывается совокупный объем переводов за отчетный период по каждому отдельному физическому лицу. Рассчитанный совокупный объем включается в соответствующий интервал по объемам переводов (графа 2 раздела 4). В дальнейшем в одной строке группируются переводы по интервалу объемов переводов, разделам формы

1–3, направлению перевода и принимают одинаковое значение (графы 2– 4 раздела 4). В результате группировки в графе 5 раздела 4 отражается суммарное количество физических лиц, а в графе 6 раздела 4 суммарный объем переводов по физическим лицам.

3.6. 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 для разделов 1–3. Для раздела 4 возвраты по переводам денежных средств за предыдущие отчетные периоды не отражаются в Отчете за текущий период.

возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6 для разделов 1–3 и граф 2–4 для раздела 4) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7–9 для разделов 1–3 и графах 5–6 для раздела 4. 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.

3.7. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,
переводы в Российскую Федерацию.

3.8. В графе 3 разделов 1–3 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.

3.9. В графе 4 разделов 1–3 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается трехзначный 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 разделов 1–3 Отчета указывается код «999».

В графе 4 разделов 1–3 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.10. 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.

3.11. В графе 6 разделов 1–3 указывается трехзначный 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).

3.12. В графе 7 разделов 1–3 отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.13. В графе 8 разделов 1–3 отражается общее количество физических лиц, совершавших переводы и получавших переводы. В случае если в строках разделов 1–3 отражена информация о нескольких переводах одного физического лица, информация о таком физическом лице агрегируется (объединяется), то есть каждое отдельное физическое лицо учитывается один раз.»;

дополнить пунктами 3.14–3.21 следующего содержания:

«3.14. В графе 9 разделов 1–3 отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.15. В графе 2 раздела 4 указывается номер интервала в зависимости от совокупного объема переводов отдельных физических лиц за отчетный период. Присвоение соответствующего номера интервала для отдельных физических лиц происходит после учета возвратов.

Интервалы для совокупных объемов переводов для заполнения графы 2 подраздела 4.1:

Интервал	Расшифровка интервала
1	2
1	до 10 тыс. долларов США (включительно)
2	от 10 тыс. до 50 тыс. долларов США (включительно)
3	от 50 до 100 тыс. долларов США (включительно)
4	от 100 до 500 тыс. долларов США (включительно)
5	от 500 тыс. до 1 млн долларов США (включительно)
6	от 1 млн до 5 млн долларов США (включительно)
7	от 5 млн до 10 млн долларов США (включительно)
8	более 10 млн долларов США

Интервалы для совокупных объемов переводов для заполнения графы 2 подраздела 4.2:

Интервал	Расшифровка интервала
1	2
1	до 1 млн рублей (включительно)
2	от 1 млн до 5 млн рублей (включительно)
3	от 5 млн до 10 млн рублей (включительно)
4	от 10 млн до 50 млн рублей (включительно)
5	от 50 млн до 100 млн рублей (включительно)
6	от 100 млн до 500 млн рублей (включительно)
7	от 500 млн до 1 млрд рублей (включительно)
8	более 1 млрд рублей

3.16. В графе 3 раздела 4 отражаются данные, содержащиеся в подразделах 1.1 и 1.2 раздела 1, 2.1 и 2.2 раздела 2 или раздела 3.

3.17. В графе 4 раздела 4 отражается направление перевода, соответствующее направлению перевода, указанного в графе 2 разделов 1–3.

3.18. В графе 5 раздела 4 отражается общее количество физических лиц, совершавших и получавших переводы. Если в строках раздела 4 отражена информация о нескольких переводах одного физического лица, то информация о таком физическом лице агрегируется (объединяется), то есть каждое отдельное физическое лицо учитывается один раз.

3.19. В графе 6 раздела 4 отражается совокупный объем переводов физических лиц в соответствующем интервале. Совокупный объем округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты. Для подраздела 4.1 указывается совокупный объем переводов в эквиваленте долларов США по официальному курсу иностранной валюты по отношению к российскому 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. Для подраздела 4.2 совокупный объем переводов указывается в валюте Российской Федерации.

3.20. 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).

3.21. 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.».

1.1.65. В форме отчетности 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»:

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

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой	»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

в абзаце первом пункта 1.4 слова «– крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений» заменить словами «, имеющего подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей»;

в абзаце первом пункта 1.5 слова «– крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений» заменить словами «, имеющего

подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей,».

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

в разделе 4 строку 2 изложить в следующей редакции:

«	2	Зачислено драгоценных металлов на счета хранения, всего, в том числе:								»;
---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	----

в разделе 5:

строку 2.1.1.3 изложить в следующей редакции:

«	2.1.1.3	от иных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, из них:							»;
---	---------	--	--	--	--	--	--	--	----

строку 2.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«	2.2.1.2	от иных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, из них:							»;
---	---------	--	--	--	--	--	--	--	----

строку 3.1.1.2 изложить в следующей редакции:

«	3.1.1.2	иным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, из них:							»;
---	---------	---	--	--	--	--	--	--	----

строку 3.1.2 изложить в следующей редакции:

«	3.1.2	выбыло нерезидентам, всего, в том числе:							»;
---	-------	--	--	--	--	--	--	--	----

строку 3.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«	3.2.1.2	иным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, из них:							»;
---	---------	---	--	--	--	--	--	--	----

1.1.68. Абзац второй пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» изложить в следующей редакции:

«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 2 и 3 Указания

Банка России от 10 июля 2024 года № 6799-У «О перечне и видах драгоценных металлов, в отношении которых устанавливаются учетные цены, и порядке установления учетных цен на драгоценные металлы»¹ (далее – учетные цены на аффинированные драгоценные металлы).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«Зарегистрировано Минюстом России 27 сентября 2024 года, регистрационный № 79607.».

1.1.69. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых позициях по валютному риску»:

в пункте 1.1 слова «, небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов» исключить;

пункт 1.2 изложить в следующей редакции:

«1.2. Отчет составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), за исключением небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов (далее при совместном упоминании – НКО-ЦД и НКО-ЦК), на основе порядка расчета открытых позиций по валютному риску (далее – ОВП), установленного Инструкцией Банка России от 10 января 2024 года № 213-И «Об открытых позициях кредитных организаций по валютному риску»¹ (далее – Инструкция Банка России № 213-И).

Отчет составляется НКО-ЦД и НКО-ЦК в соответствии с Указанием Банка России от 16 октября 2024 года № 6902-У «О требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковской кредитной организации – центрального контрагента в части открытых позиций по валютному риску»² (далее – Указание Банка России № 6902-У).»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года,
регистрационный № _____.»;

в пункте 2.1:

абзац первый подпункта 2.1.1 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, с пунктом 5 Указания Банка России № 6902-У»;

подпункт 2.1.4 дополнить абзацами следующего содержания:

«В графах 4–9, 14–21 раздела 1 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывает размер позиций, рассчитываемый в соответствии с подпунктами 10.1–10.5 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У.

В графах 4–9 раздела 1 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывает размер позиций, определяемых в целях расчета балансовой ОВП в соответствии с подпунктами 10.1–10.5 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У.

В графах 5 и 7 раздела 1 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывает размер позиций по встроенным производным инструментам, включаемых в состав балансовой ОВП в соответствии с подпунктом 10.2.1 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У, за исключением встроенных производных инструментов, являющихся условиями договоров (сделок) об осуществлении платежа по договору (сделке) в валюте, отличной от валюты договора (сделки), исходя из курса валюты на дату осуществления платежа, если такие условия признаются НКО-ЦК и НКО-ЦД в качестве встроенных производных инструментов для целей бухгалтерского учета.

В графах 14–21 раздела 1 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывает размер позиций по срочным сделкам (производным финансовым инструментам и срочным сделкам, отличным от производных финансовых инструментов), определенным подпунктом 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (далее – срочные сделки). Размер позиций по срочным сделкам определяется в соответствии с подпунктами 10.4 и 10.5 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У.»;

подпункт 2.1.5 изложить в следующей редакции:

«2.1.5. В графах 8 и 9 раздела 1 указывается размер позиций по договорам (сделкам) (за исключением срочных сделок), валютные активы и обязательства по которым были исключены из расчета ОВП (далее – договоры (сделки), исключенные из расчета ОВП) по причине наличия по договорам (сделкам) повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У. В графах 20 и 21 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам, исключенным из расчета ОВП по причине наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложениями 1 и 2 к Инструкции Банка России № 213-И, приложениями 1 и 2 к Указанию Банка России № 6902-У.

В графах 16 и 19 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам, в отношении которых кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) не был проведен анализ на предмет наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения по причине их несоответствия критериям существенности в соответствии с абзацем седьмым и подпунктом 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, с абзацем седьмым и подпунктом 4.2 пункта 4 Указания Банка России № 6902-У (далее – несущественные срочные сделки). В графах 16 и 19 раздела 1 не указывается размер позиций по несущественным срочным сделкам, соответствующих условиям подпункта 1.5.1 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, подпункта 4.1 пункта 4 Указания Банка России № 6902-У.»;

абзац третий подпункта 2.1.7 после слов Положением Банка России № 729-П» дополнить словами «, Указанием Банка России № 6902-У»;

абзац второй подпункта 2.1.8 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, с абзацем седьмым пункта 4 Указания Банка России № 6902-У.»;

в подпункте 2.1.10:

абзац второй после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, подпунктом 10.8 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац третий после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, с подпунктами 10.6 и 10.7 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац первый подпункта 2.1.1 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, с пунктом 13 Указания Банка России № 6902-У»;

в пункте 2.2:

подпункт 2.2.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«В графах 4 и 5 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»).»;

подпункт 2.2.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В графах 6 и 8 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»). На основе данных по графе 11 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК осуществляется корректировка размеров позиций в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, предусмотренная абзацем третьим подпункта 11.2 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У.»;

подпункт 2.2.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 9 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»). На основе данных по графе 12 раздела 2 осуществляется корректировка размеров позиций в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, предусмотренная абзацем четвертым подпункта 11.2 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У.»;

подпункт 2.2.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В графах 7 и 10 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»). Данные, отражаемые в графе 13 раздела 2, НКО-ЦД и НКО-ЦК

рассчитываются в соответствии с подпунктом 11.4. пункта 11 Указания Банка России № 6902-У.»;

подпункт 2.2.7 дополнить предложением следующего содержания: «В графе 14 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»);»;

подпункт 2.2.9 дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 13 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК отражается размер указанной ОВП, рассчитываемый в соответствии с подпунктом 11.3 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У исходя из всех данных, указанных в графе 13 вышестоящих строк по иностранным валютам и золоту соответственно. В графе 7 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом» и графе 10 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» НКО-ЦД и НКО-ЦК указывают значение ноль («0»);»;

абзац первый пункта 2.3 после слова «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, пунктом 12 Указания Банка России № 6902-У»;

в пункте 2.4:

подпункт 2.4.5 изложить в следующей редакции:

«2.4.5. В графе 5 раздела 3 указываются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, применяемые кредитной организацией в отношении превышения размера (лимита) ОВП, указанного в графе 2 раздела 3, с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
REG0	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные абзацем первым пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, абзацем первым пункта 15 Указания Банка России № 6902-У
REG1 (agg short)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, подпунктом 15.1 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У

Код	Расшифровка кода
1	2
REG2 (bal short)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, подпунктом 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У
REG3 (bal long)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У

Код «REG1 (agg short)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) совокупной ОВП (коды «AGG.LIM1 (sep)», «AGG.LIM2 (gross)» и «AGG.LIM3 (netto)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения (в абсолютном выражении) короткой совокупной ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в абзацах втором и третьем подпункта 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, в абзацах втором и третьем подпункта 15.1 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У.

Код «REG2 (bal short)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) балансовой ОВП (коды «BAL.LIM1 (sep)» и «BAL.LIM2 (gross)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения (в абсолютном выражении) короткой балансовой ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в подпункте 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, в подпункте 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У.

Код «REG3 (bal long)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) балансовой ОВП (коды «BAL.LIM1 (sep)» и «BAL.LIM2 (gross)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения длинной балансовой ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в абзацах втором – четвертом подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, в абзацах втором – четвертом подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У.»;

подпункт 2.4.6 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, в абзаце первом пункта 15, абзаце первом подпункта 15.1, абзаце первом подпункта 15.2 или абзаце первом подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

в подпункте 2.4.8:

абзац первый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, подпунктом 15.1, 15.2 или 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац второй после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «абзацем первым пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац третий подпункта 2.4.9 дополнить словами «, абзацем вторым подпункта 15.1, подпунктом 15.2 и абзацем вторым подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

в подпункте 2.4.10:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктами 4.3.1 или 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, подпунктами 15.1 или 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У (коды «REG1 (agg short)» или «REG2 (bal short)» в графе 5 раздела 3 соответственно), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы коротких позиций. В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У (код «REG3 (bal long)» в графе 5 раздела 3), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы длинных позиций.»;

абзац пятый дополнить словами «, абзацем четвертым подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

в подпункте 2.4.11:

абзацы второй и третий дополнить словами «, абзацем третьим подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац четвертый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, абзацем третьим подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

абзац пятый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «, подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У»;

подпункт 2.4.12 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «пунктом 15 Указания Банка России № 6902-У»;

пункт 2.5 дополнить предложением следующего содержания: «Раздел 4 НКО-ЦД и НКО-ЦК не составляется.»;

в пункте 2.8 подпункты 2.8.2 и 2.8.3 изложить в следующей редакции:

«2.8.2. В графе 2 раздела 5 указывается вид договора (сделки) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
DFI (OPTN)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (производный финансовый инструмент), являющаяся опционным договором в соответствии с пунктом 2 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов» ¹ (далее – Указание Банка России № 3565-У)
DFI (FWD)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (производный финансовый инструмент), являющаяся форвардным договором в соответствии с пунктом 4 Указания Банка России № 3565-У
DFI (SWP)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (производный финансовый инструмент), являющаяся своп-договором в соответствии с пунктом 5 Указания Банка России № 3565-У
DFI (OTHER)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (производный финансовый инструмент), не являющаяся опционным, форвардным и своп-договором в соответствии с пунктами 2, 4 и 5 Указания Банка России № 3565-У соответственно

SPOT	Срочная сделка, указанная в абзаце третьем пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У (срочная сделка, отличная от производного финансового инструмента)
BAL	Договор (сделка), позиции по которому (которой) включаются в расчет балансовой ОВП

2.8.3. В графе 3 раздела 5 указывается категория договора (сделки) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
CCR1.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которой имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У
CCR1.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 1 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 1 к Указанию Банка России № 6902-У
CCR2.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У
CCR2.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 1 к Указанию Банка России № 6902-У исходя из классификации срочной сделки в категорию крайне высокого риска в соответствии с пунктом 9 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 9 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У
CCR2.3	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 2 к Указанию Банка России № 6902-У исходя из классификации срочной сделки в категорию высокого риска в соответствии с пунктом 8 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 8 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 10 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У
CCR2.4	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 2 к Указанию Банка России № 6902-У исходя из

1	2
	классификации срочной сделки в категорию умеренного риска с факторами повышенного риска в соответствии с пунктом 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 7 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И, с пунктом 10 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У

»;

абзацы третьего пункта 3.1 и 3.3 после слов «небанковскими кредитными организациями» дополнить словами «, в том числе НКО-ЦД и НКО-ЦК,»

пункт 3.4 после слова «организациями» дополнить словами «, за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК,»;

пункт 3.5 изложить в следующей редакции:

«3.5. Раздел 5 представляется кредитными организациями в Банк России с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 4.6 Инструкции Банка России № 213-И, абзацами вторым и третьим пункта 17 Указания Банка России № 6902-У, за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, в абзаце третьем пункта 16 Указания Банка России № 6902-У, не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, с абзацем третьим пункта 16 Указания Банка России № 6902-У.»

1.1.70. В форме отчетности 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»:

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

«

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

»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;
сноску 3 исключить;

1.1.71. Пункт 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«7. Отчет составляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.»

1.1.72. Форму отчетности 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» признать утратившими силу.

1.1.73. В пункте 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»:

подпункт 6.3 дополнить словами «, указанных в абзаце втором пункта 1.5 инструкции Банка России № 181-И»;

в подпункте 6.6.2:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«996 – в случае если в качестве нерезидента выступает международная компания, зарегистрированная в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

997 – в случае если неизвестна страна места регистрации иностранной компании, филиалы и представительства которой, расположенные на территории Российской Федерации, являются клиентами уполномоченного банка;»;

в абзаце шестом после слова «международная» дополнить словами «или межправительственная».

1.1.74. Форму отчетности 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках» дополнить графами 17 и 18 следующего содержания:

«

ИНН контрагента-резидента	LEI контрагента-нерезидента
17	18

».

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

в главе 2:

абзац седьмой пункта 2.22 после слова «(биржи)» дополнить словами «или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента,»;

дополнить пунктами 2.24 и 2.25 следующего содержания:

«2.24. По операциям с контрагентами – резидентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, суммарный дневной объем операций с которыми превышает сумму, эквивалентную десяти миллионам долларов США (эквивалент рассчитывается с использованием курса иностранной валюты, установленного Банком России на дату заключения сделки), в графе 17 Отчета указывается ИНН юридического лица – резидента.

2.25. По операциям с контрагентами – нерезидентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, суммарный дневной объем операций с которыми превышает сумму, эквивалентную десяти миллионам долларов США (эквивалент рассчитывается с использованием курса иностранной валюты, установленного Банком России на дату заключения сделки), в графе 18 Отчета указывается код LEI юридического лица – нерезидента.»;

главу 3 дополнить пунктом 3.18 следующего содержания:

«3.18. Графы 17 и 18 Отчета не заполняются.»;

главу 4 дополнить пунктом 4.14 следующего содержания:

«4.14. Графы 17 и 18 Отчета заполняются в соответствии с положениями пунктов 2.24 и 2.25 настоящего Порядка соответственно.»

1.1.76. В форме отчетности 0409702 «Информация о неисполненных сделках»:

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

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

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.77. В таблице абзаца первого пункта 3.16 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках»:

строки кодов «BON1» и «BON2» изложить в следующей редакции:

«	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	»;

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «Паи» дополнить словом «(акции)»;

в графе 2 строки кода «SHS8» слово «, доли» заменить словом «(акции)»;

строки кодов «BIL1» и «BIL2» изложить в следующей редакции:

«	BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации	
	BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации	»;

в графе 2 строки кода «BIL5» слова «иностранный государства» заменить словами «иностранных государств»;

строки кодов «DR1», «DR2», «CON», «WTS» и «ENC» изложить в следующей редакции:

« DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов														
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов														
CON	Складские свидетельства														
WTS	Залоговые свидетельства (варранты)														
ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)														

после строки кода «ENC1» дополнить строками кодов «ENC2» и «ENC3» в следующей редакции:

« ENC2	Обездвиженные документарные закладные														
ENC3	Электронные закладные														

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

« OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)														
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.1.78. В форме отчетности 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок»:

в таблице в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов графу «по ОКПО²» исключить;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

в подразделе 1.1 строку 1.8 изложить в следующей редакции:

« 1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента, цифровые финансовые активы), в том числе по каждой иной российской ценной бумаге:	X	X												
-------	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

дополнить строками следующего содержания

« 1.8.1	...														
---------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

...	...																			»;
-----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой ценной бумаге»

строки

«	2.1	по каждой ценной бумаге:																			»;	
	...																					

заменить строками

«	2.1	...																				»;	
																					

в подразделе 1.2 строку 1.8 изложить в следующей редакции:

«	1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента, цифровые финансовые активы), в том числе по каждой иной российской ценной бумаге:	X	X																		»;
---	-----	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

дополнить строками следующего содержания

«	1.8.1	...																				»;	
																					

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой ценной бумаге»;

строки

«	2.1	по каждой ценной бумаге:																				»	
	...																						

заменить строками

«	2.1	...																				»;	
																					

в разделе 2 после строк

«	1.4.1	...																				»	
																					

дополнить строками следующего содержания:

«	1.5	иные российские ценные бумаги (в том числе цифровые финансовые активы), в том числе по каждой иной российской ценной бумаге:	X	X																			
	1.5.1	...																					

...	...																			»;
-----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой ценной бумаге»;
строки

«	2.1	по каждой ценной бумаге:																			»
	...																				

заменить строками

«	2.1	...																			».
																			

1.1.79. Пункт 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок» изложить в следующей редакции:

«8. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (при наличии) или идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии).».

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

абзац второй пункта 2.3 дополнить словами «без учета перевода ценных бумаг между счетами депо одного вида, открытыми кредитной организацией – профессиональным участником одному депоненту»;

в таблице пункта 3.1 после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«	TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца	».
---	--------------	--	----

1.1.81. В форме отчетности 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности»:

в таблице в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов графу «по ОКПО²» исключить;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

слово «Квартальная» заменить словами «Годовая»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.82. В Порядке 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»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «квартала, за который представляется Отчет (далее – отчетный квартал)» заменить словами «календарного года, предшествующего дате, на которую представляется Отчет (далее – отчетная дата)»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Отчет составляется отчитывающимися кредитными организациями по состоянию на 1 января и представляется в Банк России не позднее 15 февраля. По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату и представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В случае выявления в течение последних трех лет, предшествующих отчетной дате, 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 абзаце первом пункта 2 слова «конец отчетного квартала» заменить словами «отчетную дату», слова «по состоянию на конец отчетного квартала» исключить.

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

в разделе 1:

подраздел 1.1 дополнить графой 34 следующего содержания:

«

Счет типа «С»
34

»;

подраздел 1.2 дополнить графой 31 следующего содержания:

«

Счет типа «С»
31

»;

в подразделе 1.4:

наименование графы 16 изложить в следующей редакции:
«Накопленный купонный доход, тыс. руб.»;

после графы 22 дополнить графами 22а и 22б следующего содержания:

«

Сумма обеспечения, тыс. руб.	Категория качества обеспечения
22а	22б

»;

раздел 3 дополнить графами 20 и 21 следующего содержания:

«

Код принадлежности контрагента к сектору экономики по сделкам займа ценных бумаг (переданные)	Код принадлежности контрагента к сектору экономики по сделкам займа ценных бумаг (полученные)
20	21

»;

подраздел 4.3 раздела 4 после графы 25 дополнить графой 25а

следующего содержания:

«	Номер балансового счета второго порядка	
	25а	
		»;

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

в пункте 2.1:

во втором предложении абзаца второго подпункта 2.1.9 после слова «если» дополнить словом «иностранное»;

в таблице подпункта 2.1.13:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«	SHS9	Акции банков – нерезидентов (привилегированные)	
	SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	»;

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«	WTS	Залоговые свидетельства (варранты)	»;
---	-----	------------------------------------	----

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«	ENC1	Документарные закладные (за исключением обездвиженных документарных закладных)	»;
---	------	---	----

строку кода «ISU» изложить в следующей редакции:

«	ISU	Ипотечные сертификаты участия	»;
---	-----	-------------------------------	----

дополнить подпунктом 2.1.23 следующего содержания:

«2.1.23. В графе 35 указывается значение «Да» в случае если номинальному держателю, иностранному номинальному держателю в отчитывающейся кредитной организации открыт счет депо иностранного номинального держателя типа «С» или субсчет депо типа «С» к клиринговому счету депо.»;

в пункте 2.2:

в таблице подпункта 2.2.3 после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«

TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца
--------------	--

 »;

подпункт 2.2.4 изложить в следующей редакции:

«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 депо;

учитываемых на специальных транзитных счетах депо владельца, открытых отчитывающейся кредитной организацией нерезидентам для учета иностранных ценных бумаг, приобретенных нерезидентами на основании сделок (операций) с иностранными ценными бумагами, предусмотренных пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 8 ноября 2023 года № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг»;

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 депо;

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 паевого инвестиционного фонда (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;

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

обособленных на основании предписаний (требований) Банка России;

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), кодов типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов стран владельцев счетов депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.»;

в подпункте 2.2.5:

в таблице абзаца третьего:

в строке кода «S14» слово «Население» заменить словами «Физические лица»;

после строки кода «S14» дополнить строкой кода «S24» следующего содержания:

«

S24	Физические лица – нерезиденты
-----	-------------------------------

 »;

строку кода «S2» изложить в следующей редакции:

«

S2	Юридические лица – нерезиденты
----	--------------------------------

 »;

в абзаце двадцать втором слова «население и» заменить словами «физические лица и»;

в абзаце двадцать третьем слова «код с кодировкой «S2» заменить словами «коды с кодировками «S2» и «S24»;

дополнить подпунктом 2.2.7 следующего содержания:

«2.2.7. В графе 31 указывается значение «Да» в случае если депоненту в отчитывающейся кредитной организации открыт счет депо владельца типа «С», счет депо доверительного управляющего типа «С», счет депо иностранного уполномоченного держателя типа «С», счет депо депозитарных программ типа «С», торговый счет депо типа «С» или субсчет депо типа «С» к клиринговому счету депо.»;

в пункте 2.5:

подпункт 2.5.6 изложить в следующей редакции:

«2.5.6. В графе 16 указывается величина накопленного купонного дохода (уплаченного купонного дохода и начисленного купонного дохода), отраженная на балансе на отчетную дату, в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.»;

подпункты 2.5.10–2.5.12 изложить в следующей редакции:

«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»¹ (далее – Положение Банка России № 611-П), пунктом 1.8 Указания Банка России от _____ 2024 года № ____-У «О формировании кредитными организациями резервов на возможные потери по невозмещаемым заблокированным активам» (далее – Указание Банка России № ____-У).

2.5.11. В графе 21 отражается размер расчетного резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 611-П, минимальный размер расчетного резерва, указанного в пунктах 1.11 и 1.12 Указания Банка России № ____-У, в процентах от суммы вложений в ценные бумаги (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

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, величина минимального размера формируемого резерва в соответствии с пунктом 1.11, главами 2 и 3 Указания Банка России № ____-У. В случае если в графах 20–22 указаны значения в соответствии с Указанием Банка России № ____-У, в графе 24 указывается значение «НЗА».

В графе 22а указывается сумма (стоимость) обеспечения, предусмотренного главой 6 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» (далее – Положение Банка России № 590-П), с учетом которого сформирован резерв на возможные потери по вложениям в ценные бумаги в соответствии с подпунктом 2.1.3 пункта 2.1 Положения Банка России № 611-П.

В графе 22б указывается категория качества обеспечения (I или II категория качества), сумма (стоимость) которого указана в графе 22а.»;

в пункте 2.6:

в графе 2 строки кода «BIL5» таблицы подпункта 2.6.5 слова «иностранный государственный» заменить словами «иностранных государств»;

подпункты 2.6.16 и 2.6.17 изложить в следующей редакции:

«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 № 590-П, пунктом 1.8 Указания Банка России № ____-У, на отчетную дату.

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, величина минимального размера формируемого резерва в соответствии с пунктом 1.11, главами 2 и 3 Указания Банка России № ____-У. В случае если в графах 23 и 24 указаны значения в соответствии с Указанием Банка России № ____-У, в графе 45 указывается значение «НЗА».

таблицу абзаца первого подпункта 2.7.5 пункта 2.7 после строки кода 9 дополнить строкой кода 10 следующего содержания:

«

10	Вне кредитной организации (передан в судебную инстанцию)
----	--

 »;

таблицу абзаца первого подпункта 2.8.6 пункта 2.8 после строки кода 9 дополнить строкой кода 10 следующего содержания:

«

10	Вне кредитной организации (передан в судебную инстанцию)
----	--

 »;

пункт 2.9 дополнить подпунктом 2.9.8 следующего содержания:

«2.9.8. В графе 20 указывается код сектора экономики контрагента по сделкам займа ценных бумаг, переданными по указанным сделкам, в графе 21 – код сектора экономики контрагента по сделкам займа ценных бумаг, полученными по указанным сделкам, в соответствии с кодами секторов экономики Российской Федерации, используемых при заполнении графы 21 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета.»;

в пункте 2.10:

в первом предложении абзаца второго подпункта 2.10.4 после слова «если» дополнить словом «иностранное»;

подпункт 2.10.10 изложить в следующей редакции:

«2.10.10. В графе 11 указывается уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав,

позволяющих идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг о друга без обращения к информации об их содержании, в отношении которого выдано цифровое свидетельство, присвоенное оператором инвестиционной платформы (в случае присвоения).»;

в пункте 2.11:

во втором предложении абзаца второго подпункта 2.11.5 после слова «если» дополнить словом «иностранное»;

подпункт 2.11.8 изложить в следующей редакции:

«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 уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющих идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании, присвоенное оператором инвестиционной платформы (в случае их присвоения).»;

в пункте 2.13:

подпункт 2.13.2 дополнить словами «а также стоимость цифровых финансовых активов, выпуск которых не погашен»;

дополнить подпунктом 2.13.2¹ следующего содержания:

«2.13.2¹. В графе 25а указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены приобретенные цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права и иные цифровые права, номер внебалансового счета второго порядка, на котором учтены цифровые финансовые активы, выпуск которых не погашен.».

1.1.85. В форме отчетности 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным

бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах»:

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

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

»;

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

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

1.1.86. В Порядке 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»:

в пункте 4:

в подпункте 4.2 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой»;

подпункт 4.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Количество ценных бумаг, утилитарных цифровых активов, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг, утилитарных цифровых активов, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав 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.»;

подпункты 4.4 и 4.5 изложить в следующей редакции:

«4.4. В графе 3 раздела 1 и графе 2 раздела 2 указывается полное наименование номинального держателя – депонента отчитывающейся

организации в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

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 со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ.»;

в таблице подпункта 4.10:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«	SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)	»;
	SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	»;

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

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«	ENC1	Документарные закладные (за исключением обездвиженных документарных закладных)	»;
---	------	--	----

в графе 2 строки кода «DGR(UDR_DFA)» слово «включающих» заменить словом «включающие»;

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

«	OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)	»;
---	-------	--	----

в подпункте 4.11:

абзац второй дополнить словами «в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Для цифровых свидетельств указываются полное наименование юридического лица в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя

в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП), являющимися лицами, привлекающими инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.»;

абзац четвертый после слов «управляющей компании паевого инвестиционного фонда» дополнить словами «в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

подпункт 4.23 изложить в следующей редакции:

«4.23. В графе 21 раздела 2 указывается способ, которым отчитывающейся организацией направлен запрос (требование, сообщение, уведомление) номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Почтовое сообщение
2	Электронный документооборот
3	Вручение лично
99	Иное

».

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

в пункте 5:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«в графе 3 раздела 1 Отчета – полное наименование юридического лица в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);»

в абзаце четвертом слова «с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ)» заменить словами «со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графы 4 и 8 раздела 1 Отчета заполняются в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП), графа 5 раздела 1 Отчета заполняется так же, как графа 5 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом.»;

в пункте 11 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой»;

пункт 12 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация об эмитенте ценных бумаг (лице, обязанном по ценным бумагам, векселедателе), являющимся юридическим лицом, указывается в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, об эмитенте ценных бумаг (лице, обязанном по ценным бумагам, векселедателе), являющимся индивидуальным предпринимателем, – в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП.»;

в пункте 20 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой».

1.1.88. В таблице пункта 2.9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам»:

во втором предложении второго абзаца после слова «если» дополнить словом «иностранное»;

в таблице пункта 2.15 после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«

TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца
--------------	--

 »;

пункт 2.16 изложить в следующей редакции:

«2.16. В графе 13 Отчета указывается с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации, совокупное количество следующих заблокированных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату:

принадлежащих на правах собственности юридическим лицам (включая

федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых владельцам;

учитываемых на специальных транзитных счетах депо владельца, открытых отчитывающейся кредитной организацией нерезидентам для учета иностранных ценных бумаг, приобретенных нерезидентами на основании сделок (операций) с иностранными ценными бумагами, предусмотренных пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 8 ноября 2023 года № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг»;

учитываемых на счетах депо номинальных держателей, счетах депо иностранных номинальных держателей;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых доверительным управляющим;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании паевого инвестиционного фонда (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на клиринговых счетах депо, в том числе ценных бумаг, учитываемых на субсчетах депо номинального держателя к клиринговому счету депо, на субсчетах депо иностранного номинального держателя к клиринговому счету депо;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей;
учитываемых на счетах неустановленных лиц;
учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;
депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;
отражаемых на иных счетах (счетах депо).

В графе 13 Отчета указывается совокупное количество заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации по состоянию на отчетную дату и учтенных на счетах депо (иных счетах), открытых отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, в случае если в графе 12 Отчета указан код «000»;

в пункте 2.18:

в таблице абзаца третьего:

в строке кода «S14» слово «Население» заменить словами «Физические лица»;

после строки кода «S14» дополнить строкой кода «S24» следующего содержания:

«

S24	Физические лица – нерезиденты
-----	-------------------------------

 »;

строку кода «S2» изложить в следующей редакции:

«

S2	Юридические лица – нерезиденты
----	--------------------------------

 »;

в абзаце двадцать втором слова «сектор «население и» заменить словами «сектор «физические лица и»;

в абзаце двадцать третьем слова «код с кодировкой «S2» заменить словами «коды с кодировками «S2» и «S24»;

в абзаце втором пункта 2.19 после слова «качестве» дополнить словом «нерезидента –»;

абзац первый пункта 2.20 изложить в следующей редакции:

«2.20. В графе 23 Отчета указывается признак владельца счета депо (иного счета) в части включения или не включения указанного владельца счета депо в санкционный список, который ведется иностранными государствами, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, с использованием следующих кодов:».

1.1.89. Раздел 1 формы отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» привести в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.90. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

второе предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: «Значения показателей, за исключением корректирующего коэффициента (β), указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.»;

дополнить предложением следующего содержания: «Значение коэффициента (β) указывается в единицах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.»;

абзацы седьмой – девятый дополнить словами «с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Максимальная стоимость i -го имущества в разрезе j -го эмитента или j -го имущества в индивидуальном клиринговом обеспечении, а также ином обеспечении (за исключением коллективного клирингового обеспечения), предназначенном для обеспечения исполнения обязательств участника клиринга (далее – обеспечение), предоставленном участниками клиринга (клиентами участников клиринга), и совокупная стоимость всего обеспечения,

предоставленного участниками клиринга (клиентами участников клиринга), с применением ставки индивидуального клирингового обеспечения к указанному имуществу, определяются в соответствии с пунктом с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Максимальная стоимость имущества, составляющего имущественные пулы, в разрезе i -го имущества j -го эмитента или j -го имущества, и совокупная стоимость имущества, составляющего имущественные пулы, с применением ставки индивидуального клирингового обеспечения к указанному имуществу определяются в соответствии с пунктом с пунктом 6.3 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Максимальная величина открытой позиции i -го участника клиринга в j -м имуществе (j -м эмитенте), совокупная величина открытых позиций i -го участника клиринга и совокупная величина обеспечения, предоставленного i -м участником клиринга, в том числе за счет клиентов, по пяти участникам клиринга (где $i = 1, 2, 3, 4, 5$) в порядке убывания максимальной величины открытой позиции в j -м имуществе (j -м эмитенте), определяются в соответствии с пунктом с пунктом 6.4 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Показатели APC_0 (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), APB_0 (включает кредитные требования к кредитным организациям), $APMBP$ (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), $APKopп$ (включает кредитные требования к юридическим лицам – корпоративным заемщикам), $APMCP$ (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), $APЦK_0$ (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), АРпр₀ (включает прочие активы банка), БК2₀ (предусматривает применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка), ПК2₀ (величина кредитного риска по операциям с повышенными коэффициентами риска) рассчитываются в соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 199-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 «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.»

1.1.91. В форме отчетности 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»: раздел 4 после графы 2 дополнить графой 2а следующего содержания:

«	Размер счета клиента (ИИС)	»;
	2а	

раздел 9 после графы 6 дополнить графой 6а следующего содержания:

«	Идентификационный код требования (обязательства)	».
	6а	

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

в пункте 4.2:

абзац первый подпункта 4.2.1 изложить в следующей редакции:

«4.2.1. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается значение, соответствующее стоимости активов по всем договорам клиентов с учетом требований за вычетом обязательств, в разрезе размеров счетов клиентов, относящихся к одной группе, с использованием следующих кодов:»;

дополнить подпунктом 4.2.1¹ следующего содержания:

«4.2.1¹. В графе 2а раздела 3 указывается значение, соответствующее стоимости активов клиентов с учетом требований за вычетом обязательств, в разрезе счетов клиентов, относящихся к одной группе, по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 2 раздела 3.»;

в таблице подпункта 7.2.3 пункта 7.2:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«	SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)	»;
	SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«	WTS	Залоговые свидетельства (варранты)	»;
---	-----	------------------------------------	----

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«	ENC1	Документарные закладные (за исключением обездвиженных документарных закладных)	»;
---	------	--	----

строку кода «ISU» изложить в следующей редакции:

«	ISU	Ипотечные сертификаты участия	»;
---	-----	-------------------------------	----

пункт 10.2 дополнить подпунктом 10.2.3¹ следующего содержания:

10.2.3¹. В графе 6а раздела 9 Отчета указывается идентификационный код требования (обязательства):

по ценным бумагам – значение, присвоенное выпуску ценной бумаги, по которой возникло требование или обязательство клиентов кредитной организации – профессионального участника, с учетом требований, указанных в пункте 7.2.4 настоящего Порядка;

по денежным средствам (включая денежные средства в иностранной валюте) – трехзначный цифровой код валюты в соответствии с ОКВ, по которой возникло требование или обязательство клиентов кредитной организации – профессионального участника;

по драгоценным металлам – буквенно-цифровой код драгоценного металла, по которому возникло требование или обязательство клиентов кредитной организации – профессионального участника:

A101 – иридий;

A102 – рутений;

A103 – осмий;

A30 – родий;

A33 – палладий;

A76 – платина;

A98 – золото;

A99 – серебро;

000 – иное;

по ПФИ – краткий код ПФИ, присвоенный организатором торговли (в том числе иностранным организатором торговли), или краткое наименование ПФИ, присвоенное кредитной организацией – профессиональным участником, по которому возникло требование или обязательство клиентов кредитной организации – профессионального участника.

1.1.93. Дополнить формой отчетности 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» и Порядком составления и представления

отчетности по форме 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» в редакции приложения 22 к настоящему Указанию.

1.1.94. Пункт 10 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка» дополнить предложением следующего содержания: «Рыночная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, не обращающегося на организованных торгах, указывается равной нулю «0».».

1.1.95. Раздел I формы отчетности 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов» дополнить графами 17 и 18 следующего содержания:

«

Активы (валюта баланса) участника банковской группы, тыс. руб.	Собственные средства (капитал) участника банковской группы, тыс. руб.
17	18

».

1.1.96. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»:

в абзаце третьем пункта 1:

дополнить предложением: «Внесение сведений в раздел III Отчета в части изменения удельного веса и (или) балансовой стоимости паев, справедливая стоимость которых определена на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»¹, может осуществляться один раз в месяц по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным (с раскрытием указанной информации в пояснениях в графе 9 раздела III Отчета) – не позднее 10 рабочих дней после отчетной даты;»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«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.».

пункт 9 дополнить словами «(далее – Положение Банка России № 815-П)».»;

пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графы 17 и 18 раздела I заполняются при представлении Отчета по состоянию на 1 января на основании отчетных данных участников банковской группы в соответствии с пунктом 1.3 Положения Банка России № 815-П.»;

в пункте 16.4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, используются следующие коды:»;

дополнить таблицей следующего содержания:

«	Код	Расшифровка кода	».
	1	2	
	DOL1	Доли в уставном капитале юридических лиц – резидентов (кроме кредитных организаций)	
	DOL2	Доли в уставном капитале нерезидентов	
	DOL6	Доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов	

1.1.97. В форме отчетности 0409802 «Консолидированный балансовый отчет»:

после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«	в том числе внутригрупповые корректировки (+,-)	
	22а	»;

после строки 4.2 дополнить строкой 4.3 следующего содержания:

«	4.3	цифровые финансовые активы																					»;
---	-----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 5.3 дополнить строкой 5.4 следующего содержания:

«	5.4	цифровые финансовые активы																					»;
---	-----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 6.5 дополнить строкой 6.6 следующего содержания:

«	6.6	цифровые финансовые активы																					»;
---	-----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

строку 9 изложить в следующей редакции:

«	9	Основные средства, активы в форме права пользования и материальные запасы, в том числе:																					».
---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 15.6 дополнить строкой 15.7 следующего содержания:

«	15.7	цифровые финансовые активы																					»;
---	------	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 16.6 дополнить строкой 16.7 следующего содержания:

обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					

».

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

раздел I после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+,-)
22а

»;

раздел II после графы 21 дополнить графой 21а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+,-)
21а

»;

в разделе III:

после графы 21 дополнить графой 21а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+,-)
21а

»;

строку БК₂ изложить в следующей редакции:

«

БК ₂																					
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

»;

строки БК₂ и БК₀ исключить;

строку МетодАРФЛ изложить в следующей редакции:

«

Метод																					
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

»;

раздел V признать утратившим силу.

1.1.100. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

в пункте 5 цифру «V» заменить цифрой «IV»;

пункт 6 признать утратившим силу.

1.1.101. Форму отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» изложить в редакции приложения 23 к настоящему Указанию.

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

1.1.102.1. пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 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 – форма 0409101) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом балансовом счете, либо по статьям «Прочие активы» и «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета (активный или пассивный).

В случае если остатки по каким-либо статьям Отчета составляют меньше 1 тысячи рублей по данным отчетного периода и данным за предшествующий отчетный год, кредитная организация сама определяет необходимость раскрытия таких статьи в Отчете. При этом нумерация статей должна быть произведена в соответствии с Разработочной таблицей.

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 отдельно.

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

в пункте 3:

абзац четвертый признать утратившим силу;

разработочную таблицу для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) изложить в редакции приложения 24 к настоящему Указанию;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета Бухгалтерский баланс (публикуемая форма). 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). Для показателей отчетности по форме 0409110 коду расшифровки предшествует приставка «f110.». Используемые расшифровки отчетности по форме 0409110 дополнительно обеспечивают сопоставимость баланса.».

1.1.102.2. в разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3:

графу 3 строки 11 после цифр «60805» дополнить цифрами «+ 60807 – 60808»;

в графе 3 строки 13 цифры «+ 60807 – 60808» исключить;

в графе 3 строки 16.1 цифры «+ 30430 + 30431» исключить.

1.1.103. В форме отчетности 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

раздел 1 изложить в редакции приложения 25 к настоящему Указанию;

после раздела 2 дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«Раздел «Справочно»

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	Чистые доходы (расходы)			
2	Возмещение (расход) по налогам			
3	Процентные доходы от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями			
4	Процентные расходы по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			

».

1.1.104. В разработочной таблице для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

1.1.104.1. в разделе 1:

графу 3 строки 19 после слов «S211/1.3» дополнить словами «– S211/1.4»;

графу 3 строки 21 после слов «S411/4» дополнить словами «+ S211/1.4»;

1.1.104.2. раздел 1 изложить в редакции приложения 26 к настоящему Указанию;

в графе 3 строки 1 раздела 2 цифры «26» заменить цифрами «15»;

дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«Раздел «Справочно»

Номер строки	Наименование статьи	Алгоритмы формирования статей
1	2	3
1	Чистые доходы (расходы)	111 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 121 + 122 + 123 + 124 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 138 + 139 + 141 + 142 + 143 + 144 + 145 + 146 + 147 + 148 + 149 + 151 + 152 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 161 + 162 + 171 + 172 + 173 + 174 +

		175 + 176 + 177 + 178 + 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 231 + 232 + 233 + 234 + 235 + 236 + 237 + 238 + 239 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 256 + 257 + 258 + 259 + 261 + 262 + 263 + 264 + 265 + 271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 293 + 294 – 311 – 312 – 313 – 314 – 315 – 316 – 317 – 318 – 319 – 321 – 322 – 323 – 324 – 325 – 326 – 327 – 331 – 332 – 333 – 334 – 335 – 336 – 337 – 338 – 339 – 341 – 342 – 343 – 344 – 345 – 346 – 347 – 351 – 352 – 353 – 354 – 355 – 356 – 357 – 358 – 359 – 361 – 362 – 363 – 364 – 365 – 366 – 367 – 368 – 369 – 371 – 372 – 373 – 374 – 375 – 376 – 377 – 378 – 381 – 382 – 383 – 384 – 385 – 386 – 387 – 388 – 421 – 422 – 423 – 424 – 431 – 432 – 433 – 434 – 435 – 451 – 452 – 453 – 454 – 455 – 457 – 458 – 461 – 462 – 463 – 464 – 465 – 472 – 473 – 485 – 47401 – 456 (кроме 45606, 45607, 45608, 45609, 45610, 45621, 45622, 45623, 45624, 45625, 45626, 45626, 45627) – 471 (кроме 47108) + f110.S411/4 + f110.S47305/18
2	Возмещение (расход) по налогам	51101 + 51201 - 51202
3	Процентные доходы 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 + f110.S278/1.2 – f110.S28401/1.1 – 331 (кроме 33118, 33119) – 332 (кроме 33215, 33216, 33217) – 338 (кроме 33803, 33807) – 341 (кроме 34118, 34119) – 342 (кроме 34215, 34216, 34217) – 346 (кроме 34603, 34607) – 351 (кроме 35118, 35119) – 352 (кроме 35215, 35216, 35217) – 358 (кроме 35803, 35807) + f110.S211/1.2
4	Процентные расходы 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	».
--	--	---	----

1.1.105. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» изложить в следующей редакции:

в абзаце первом подпункта 5.3 пункта 5 слова «пункта 15» заменить словами «пункта 16»;

в подпункте 7.1 пункта 7 абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«По строке 2 указываются номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN), иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией, либо номер документа, являющегося основанием для привлечения инструмента капитала, с указанием его наименования.»;

абзац тринадцатый изложить в следующей редакции:

«По строке 7 указывается тип инструмента капитала с использованием следующих значений: «обыкновенные акции», «доли в уставном капитале», «привилегированные акции», «субординированный кредит», «субординированный депозит», «субординированный заем», «субординированный облигационный заем», «иное (указывается тип инструмента).»;

абзац двадцать третий дополнить словами «(для инструментов, погашение которых осуществляется в соответствии с графиком, указывается ближайшая дата погашения, следующая за отчетной датой)»;

в абзаце двадцать восьмом слова «фиксированная ставка», «плавающая ставка» заменить словами «фиксированная», «плавающая»;

абзац тридцать шестой дополнить предложением следующего содержания: «Для инструмента, по которому по строке 23 указано значение

«неконвертируемый», отражается значение «неприменимо»»;

абзац сорок третий изложить в следующей редакции:

«По строке 32 указывается порядок списания инструмента с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично», «неприменимо»»;

абзац сорок четвертый дополнить словом «, «неприменимо»»;

абзац сорок девятый дополнить словами «(по инструменту капитала, по которому по строке 36 указано значение «нет»)».

1.1.106. Графу 2 строк 9.1 и 21.1 формы отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» дополнить словом «(долям)».

1.1.107. В форме отчетности 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

графу 2 строки 1.2.10 после слов «облигационным займам» дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств»;

строку 3.5 изложить в следующей редакции:

«	3.5	Чистый прирост (снижение) по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), классифицированным в качестве долевых инструментов				»;
---	-----	---	--	--	--	----

после строки 3.5 дополнить строкой 3.6 следующего содержания:

«	3.6	Итого (сумма строк 3.1–3.5)				».
---	-----	-----------------------------	--	--	--	----

1.1.108. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

в абзаце девятом пункта 5 слова «По строкам 3.1–3.4а» заменить словами «По строкам 3.1–3.5»;

в разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы) пункта 6:

графу 2 строки 1.2.10 после слов «облигационным займам» дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств»;

графу 7 строки 1.2.11 дополнить словами «– С43»;

строку 3.5 изложить в следующей редакции:

«	3.5	Чистый прирост (снижение) по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), классифицированным в качестве долевых инструментов	Статья 35 отчетности по форме 0409806					C44 + C45	»;
---	-----	---	---------------------------------------	--	--	--	--	-----------	----

после строки 3.5 дополнить строкой 3.6 следующего содержания:

«	3.6	Итого	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 3.1–3.5	»;
---	-----	-------	---	---	---	---	---	---------------------------------	----

в графе 8 строки 5 цифры «3.5» заменить цифрами «3.6»;

в таблице корректировок:

графу 3 строки 35 после слов «облигационным займам» дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств»;

после строки 75 дополнить строками 76–78 следующего содержания:

«	76	C43	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода						
	77	C44	Сумма выплаченных в течение отчетного периода процентных (купонных) расходов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов						
	78	C45	Разность балансовых счетов № 11402 и № 11401 в части переоценки субординированных инструментов, классифицированных в качестве долевых						»;

1.1.109. Форму отчетности 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» дополнить разделом 5.1 в редакции приложения 27 к настоящему Указанию.

1.1.110. В Порядке 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»:

в пункте 5:

абзацы шестой – восьмой изложить в следующей редакции:

«в раздел 5 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям;

в раздел 5.1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) автономным учреждениям (за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям);

в раздел 6 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям;»

дополнить абзацем следующего содержания:

«в раздел 7 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям);»;

в подпункте 6.5 пункта 6 цифру «6» заменить цифрами «5.1».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Строку 1 изложить в следующей редакции:

«	1	Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег,	Кредитные организации, кассовое обслуживание внутренних структурных	Настоящее Указание
---	---	--	---	--------------------

	принадлежащих Банку России (код формы по ОКУД 0409229)	подразделений (внутренних структурных подразделений филиалов) которых проводится с использованием наличных денег, принадлежащих Банку России – не позднее первого рабочего дня, следующего за отчетным днем		».
--	---	---	--	----

1.2.2. Строку 9 изложить в следующей редакции:

«	9	Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации (код формы по ОКУД 0409301)	<p>Кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета, на пятидневной основе – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое, двадцать пятое числа месяца:</p> <p>разделы 1 и 2 – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой;</p> <p>разделы 3 и 4 – не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.</p> <p>Кредитными организациями, включая кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, на ежемесячной основе – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:</p> <p>раздел 1 и 2 Отчета – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем</p>	Настоящее Указание	».
---	---	---	--	--------------------	----

1.2.3. Строку 18 изложить в следующей редакции:

«	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) – не позднее	Настоящее Указание	
---	----	---	---	--------------------	--

		девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
--	--	---	--

».

1.2.4. Строки 22 и 23 изложить в следующей редакции:

«	22	<p>Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)</p> <p>(код формы по ОКУД 0409115)</p>	<p>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, 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;</p> <p>банки с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу</p>	Настоящее Указание
---	----	---	---	--------------------

	<p>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;</p> <p>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, 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</p>	
--	---	--

		<p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – по состоянию на 1 июля, 1 января – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием</p>	
23	<p>Данные о концентрации кредитного риска</p> <p>(код формы по ОКУД 0409118)</p>	<p>Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением головных кредитных</p>	<p>Настоящее Указание</p>

		<p>организаций банковских групп по банковским группам, 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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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,</p>	
--	--	---	--

		<p>следующего за отчетным кварталом;</p> <p>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</p>	
--	--	--	--

».

1.2.5. Строки 25–27 изложить в следующей редакции:

«	25	<p>Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)</p> <p>(код формы по ОКУД 0409122)</p>	<p>По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:</p> <p>кредитные организации (кроме небанковских кредитных организаций) – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем</p>	Настоящее Указание
	26	<p>Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)</p> <p>(код формы по ОКУД 0409123)</p>	<p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем):</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением 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;</p> <p>банки, получившие разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца,</p>	Настоящее Указание

		<p>следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием</p>	
27	<p>Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения (код формы по ОКУД 0409125)</p>	<p>Месячная (в сводном виде) и квартальная (в разрезе видов валют) (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом):</p> <p>кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, которым присвоен</p>	Настоящее Указание

		<p>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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;</p> <p>банки с базовой лицензией – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за</p>	
--	--	---	--

		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		».
--	--	--	--	----

1.2.6. Строку 30 изложить в следующей редакции:

«	30	<p>Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации</p> <p>(код формы по ОКУД 0409135)</p>	<p>Разделы 1–5</p> <p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем):</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария), 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение</p>	Настоящее Указание
---	----	---	---	--------------------

		<p>месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.</p> <p>Раздел 6</p> <p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Раздел 7</p> <p>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 – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Раздел 8</p>	
--	--	--	--

		<p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем):</p> <p>кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, небанковской кредитной организации, которой 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.</p> <p>Раздел 9</p> <p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем):</p> <p>кредитные организации, за исключением небанковской кредитной организации, которой 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.</p> <p>Раздел 10 и подраздел «Справочно» раздела 10</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца,</p>	
--	--	--	--

		<p>следующего за отчетным кварталом):</p> <p>кредитные организации, за исключением небанковской кредитной организации, которой 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</p>		».
--	--	--	--	----

1.2.7. После строки 30 дополнить строкой 30¹ следующего содержания:

«	30 ¹	<p>Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности</p> <p>(код формы по ОКУД 0409136)</p>	<p>Системно значимые кредитные организации, являющийся головными кредитными организациями банковской группы (системно значимые кредитные организации), которые обязаны соблюдать предельное значение норматива краткосрочной ликвидности (Н26 (Н27), по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем</p>	<p>Положение Банка России от _____ года № ____-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности системно значимыми кредитными организациями»¹; настоящее Указание</p>	»;
---	-----------------	--	---	--	----

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«Зарегистрировано Минюстом России _____, регистрационный № _____».

1.2.8. Строки 31 и 32 изложить в следующей редакции:

«	31	<p>Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах</p>	<p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем):</p>	<p>Настоящее Указание</p>	
---	----	---	--	---------------------------	--

	(код формы по ОКУД 0409155)	<p>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), включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	
32	Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации (код формы по ОКУД 0409157)	<p>По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:</p> <p>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 банков с базовой лицензией, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем</p>	Настоящее Указание

».

1.2.9. Графу 2 строки 34 после слов «банками-нерезидентами»

дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

1.2.10. В графе 3 строки 38:

в абзаце пятом графы 3 строки 38 слова «(разделы 2 и 4)» заменить словами «(разделы 2, 4 и 5)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«полугодовая (раздел 4) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным полугодием) – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием».

1.2.11. Строку 40 признать утратившей силу.

1.2.12. После строки 43 дополнить строкой 43¹ следующего содержания:

« 43 ¹	Сведения о трансграничных переводах физических лиц (код формы по ОКУД 0409407)	Уполномоченные банки: 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 месяцем	Настоящее Указание	».
-------------------	---	--	--------------------	----

1.2.13. В графе 2 строки 44 «и вкладами в имущество, совершенных» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами, совершенных».

1.2.14. Абзацы третий – десятый графы 3 строки 49 изложить в следующей редакции:

«банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, в том числе небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций – за последнее число отчетного месяца и при наличии превышений размеров (лимитов) открытых позиций по валютному

рisku (далее – ОВП) за каждый операционный день в течение отчетного месяца, в который у кредитной организации имелись такие превышения, не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 2 ежемесячно за последнее число отчетного месяца:

кредитными организациями, в том числе небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 3 ежемесячно за каждый операционный день в течение отчетного месяца, за который у кредитной организации имелось превышение (имелись превышения) размеров (лимитов) ОВП:

банками с универсальной лицензией – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, в том числе небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, 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 шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Раздел 4 ежемесячно за последнее число отчетного месяца:

кредитными организациями, за исключением небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и 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.».

1.2.15. После строки 58 дополнить строкой 58² следующего содержания:

«	58 ²	<p>Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании (код формы по ОКУД 0409725)</p>	<p>Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации – профессиональные участниками рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности, (за исключением кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, не определивших ни по одному из показателей деятельности, установленных в графе 2 приложения к Положению Банка России № 481-П, в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, получивших в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон,</p>	Настоящее Указание
---	-----------------	--	--	--------------------

		<p>указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, получившие в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p> <p>По требованию Банка России по состоянию на дату, указанную в письменном требовании Банка России, – не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России</p>	
--	--	--	--

».

1.2.16. Строку 71 изложить в следующей редакции:

«	71	<p>Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)</p> <p>(код формы по ОКУД 0409121)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:</p> <p>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, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>системно значимые кредитные организации, в отношении которых</p>	Настоящее Указание
---	----	--	--	--------------------

	<p>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;</p> <p>системно значимые кредитные организации, имеющие 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;</p> <p>по состоянию на 1 января:</p> <p>системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>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</p>	».
--	---	----

1.2.17. Строки 80 и 84 признать утратившими силу.

1.2.18. После строки 105 дополнить строкой 105¹ следующего содержания:

« 105 ¹	Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409212)	Кредитные организации (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих операции с наличными деньгами) – по состоянию на 1 января – не позднее 15 февраля	Настоящее Указание	».
--------------------	--	--	--------------------	----

1.2.19. Строку 106 изложить в следующей редакции:

« 106	Справка о внутреннем контроле в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409639)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание	».
-------	--	---	--------------------	----

1.2.20. После строки 106 дополнить строкой 106¹ следующего содержания:

« 106 ¹	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 января – не позднее 15 февраля; по запросу Банка России – в установленный в запросе срок	Настоящее Указание	».
--------------------	--	--	--------------------	----

1.2.21. Абзац третий строки 127 дополнить предложением следующего содержания: «Внесение сведений в раздел III Отчета в части изменения удельного веса и (или) балансовой стоимости паев, справедливая стоимость которых определена на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»¹, может осуществляться один раз в месяц по состоянию на первое число месяца,

следующего за отчетным (с раскрытием указанной информации в пояснениях в графе 9 раздела III Отчета) – не позднее 10 рабочих дней после отчетной даты;»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«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.».

1.2.22. В строке 144:

в сноске 1 слова «, и форматы» заменить словами «форматы и правила»; абзац второй графы 3 дополнить словами «, в том числе в виде машиночитаемого документа»;

1.2.23. Дополнить строкой 149 следующего содержания:

« 149	Информация из систем внутреннего учета (электронной базы данных внутреннего учета) кредитной организации – профессионального участника рынка ценных	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;
-------	---	--	---

	<p>бумаг, включая информацию из автоматизированных банковских и (или) информационных систем, автономных компьютерных систем и отдельных компьютеров кредитной организации – профессионального участника рынка ценных бумаг (ее филиала) (в электронной форме, в составе и форматах, установленных Банком России)¹</p>	<p>брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами, по запросу Банка России</p>	<p>Положение Банка России от 31 января 2017 года № 577-П «О правилах ведения внутреннего учета профессиональным и участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими брокерскую деятельность, дилерскую деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами»²; настоящее Указание</p>	»;
--	--	--	--	----

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ Состав и форматы представления учетно-операционной и иной информации публикуются на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

² Зарегистрировано Минюстом России 22 мая 2017 года, регистрационный № 46772, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 декабря 2018 года № 5034-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53514), от 13 августа 2020 года № 5531-У (зарегистрировано Минюстом России 15 сентября 2020 года, регистрационный № 59885).».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 1 июля 2025 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1–1.1.8, 1.1.10–1.1.62, 1.1.65–1.1.73, 1.1.76–1.1.100, 1.1.102.2, 1.1.104.1, 1.1.105–1.1.110, 1.2.1–1.2.11, 1.2.13–1.2.23 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2026 года.

Подпункты 1.1.9, 1.1.101, 1.1.102.1, 1.1.103, 1.1.104.2 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2027 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

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

по состоянию на « ___ » _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409024
На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки				Примечание
дата заключения	номер	дата окончания действия	стоимость аудиторских услуг, руб.	
6	7	8	9	10

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

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

Телефон: _____

«__» _____ Г.».

«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 Инструкции 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.

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 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 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, процента голосующих долей, принадлежащих участникам 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, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом – не позднее 20-го рабочего дня, следующего за отчетным кварталом.

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.

Отчет составляется 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 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 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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 кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «2», 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 5, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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, на которую составляется Отчет.

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, процента голосующих акций, принадлежащих акционерам 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, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом – не позднее 20-го рабочего дня следующего за отчетным кварталом.

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 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).

2.3.5. 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 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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 кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «2», 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 5, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 в срок, указанный в настоящем подпункте, 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, на которую составляется Отчет.

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 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 (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).

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 номинальном держателе акций реорганизуемой 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 (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

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).

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 номинальном держателе акций реорганизуемой 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 (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 случае отсутствия связанных с реорганизацией изменений в составе сведений реорганизуемой кредитной организации, предусмотренных настоящим подпунктом, Отчет не представляется.

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 номинальном держателе акций реорганизуемой 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 (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 номинальном держателе акций реорганизуемой 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 (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 номинальном держателе акций реорганизуемой 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 (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 номинальном держателе акций микрофинансовой компании в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала микрофинансовой компании;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

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. Кредитная организация, созданная путем учреждения или реорганизации, а также юридическое лицо, изменившее свой статус с микрофинансовой компании на кредитную организацию, – в течение 20 рабочих дней со дня выдачи Банком России лицензии на осуществление банковских операций.

Отчет составляется на дату выдачи Банком России лицензии на осуществление банковских операций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) и аффилированных лицах 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 (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 акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.8. 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.».

Приложение 3
 к Указанию Банка России
 от _____ 2025 года № _____ -У
 «О внесении изменений в Указание Банка России
 от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«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
		сигнальное значение	контрольное значение	сигнальное значение	контрольное значение	сигнальное значение	контрольное значение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

».

Приложение 4
 к Указанию Банка России
 от _____ 2025 года № _____-У
 «О внесении изменений в Указание Банка России
 от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 8. Сведения о поставщиках услуг аутсорсинга ИС и (или) оператора центров обработки данных

Номер строки	Идентификационный код поставщика услуг аутсорсинга ИС или центра обработки данных	Полное (полное фирменное) наименование или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) поставщика услуг аутсорсинга ИС или 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 поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между кредитной организацией и поставщиком услуг аутсорсинга ИС или оператором центра обработки данных
1	2	3	4	5	6	7	8

».

Приложение 5
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 10. Сведения о применении кредитной организацией аутсорсинга ИС и (или) облачных решений

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

».

Приложение 6
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

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 ОКУД² 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	A30126/3.1	
2	A30215/2	
3	A40109/5.1	
4	A50427/22	
5	A60301/19	
6	A/3.3	
7	A/3.5	
8	A/5.2	

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
9	A/5.5	
10	A474/5.9	
11	A474/6.3	
12	A474/16.1	
13	A474/16.2	
14	A474/16.3	
15	A474/16.3.1	
16	A474/16.5	
17	A474/16.5.1	
18	A474/16.6.1	
19	A474/16.10	
20	A474/16.11	
21	A474/16.13	
22	A474/16.14	
23	A474/17.1	
24	A474/17.2	
25	A474/18.1	
26	A474/19.1	
27	A474/19.2	
28	A474/19.2.1	
29	A474/19.3	
30	A474/19.3.1	
31	A474/19.4	
32	A474/19.5	
33	A474/19.6	
34	A/9.2	
35	A/9.3	
36	A/12	
37	A/13.2.2	
38	A/16.8	
39	A/18.6	
40	A40827/16.1	
41	A496/35	
42	A529/35	
43	6517	
44	6518	
45	6519	
46	6520	
47	6521	
48	6522	
49	6523	
50	6524	
51	6525	
52	6526	
53	6527	

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	S278/1.2	
2	S28401/1.1	
3	S/4.1	
4	S/4.2	
5	S47401/2.1	
6	S/4.3	
7	S/4.4	
8	S282/4.1	
9	S473/4.1	
10	S/4.5	
11	S/4.6	
12	S211/1.1	
13	S211/1.2	
14	S211/1.3	
15	S211/1.4	
16	S211/1.5	
17	S211/1.6	
18	S212/1.3	
19	S28205/18	
20	S47305/18	
21	S47803/15	
22	S411/4	
23	6346	
24	6347	

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	

1	2	3
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	
40	6508	
41	6509	
42	6510	
43	6511	
44	6512	
45	6513	
46	6514	
47	6515	
48	6516	

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	

1	2	3
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	
30	6340	
31	6341	
32	6342	
33	6343	
34	6344	
35	6345	
36	6348	

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

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

Исполнитель: _____
 (фамилия, имя, отчество (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 – не позднее девятого 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 и III 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	A30126/3.1	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
2	A30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
3	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, и начисленных процентных доходов по ней
4	A50427/22	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 ²
5	A60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль

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), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475) (далее – Положение Банка России № 611-П).

² 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
6	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
7	А/3.5	<p>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.</p> <p>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</p>
8	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 Положением Банка России № 730-П ² , с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
9	А/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403,

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 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) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 13 июня 2023 года № 6447-У (зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75924) (далее – Положение Банка России № 730-П).

1	2	3
		45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
10	A474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
11	A474/6.3	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
12	A474/16.1	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
13	A474/16.2	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
14	A474/16.3	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
15	A474/16.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по амортизированной стоимости
16	A474/16.5	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
17	A474/16.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по амортизированной стоимости
18	A474/16.6.1	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
19	A474/16.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России, за исключением процентов по привлеченным субординированным кредитам, депозитам
20	A474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Банка

1	2	3
		России за исключением процентов по привлеченным субординированным кредитам, депозитам
21	А474/16.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
22	А474/16.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
23	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
24	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
25	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
26	А474/19.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии
27	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
28	А474/19.2.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевых инструментов
29	А474/19.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
30	А474/19.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевых инструментов
31	А474/19.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов

1	2	3
32	A474/19.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
33	A474/19.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов
34	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
35	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
36	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с финансовыми и другими активами. Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
37	A/13.2.2	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
38	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410–423, 425–440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
39	A/18.6	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам
40	A40827/16.1	Балансовый счет № 40827 в части средств банков-нерезидентов в валюте Российской Федерации
41	A496/35	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
42	A529/35	Балансовый счет № 529 в части обязательств по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов
43	6517	Резервы на возможные потери, корректировки резервов на возможные потери, корректировки, а также переоценка стоимости, учитываемые на балансовых счетах №№ 47804-47812 в части требований, отраженных на балансовых счетах №№ 47817, 47818. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов. Остатки на балансовых счетах №№ 47408, 47410, 47423, 47427, 47444, 47425, 47465, 47466, 47813, 47815, 60323, 60324, 60351,

1	2	3
		60352 в части требований по ссудной задолженности, начисленным процентам и комиссиям по кредитным договорам с кредитными организациями за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.
44	6518	<p>Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов).</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, средств кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов)</p>
45	6519	<p>Балансовые счета №№ 47423, 47425, 47427, 47444, 47465, 47466 в части требований по начисленным процентам по ссудной задолженности, начисленным процентам и комиссиям по кредитным договорам с физическими лицами за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p> <p>Балансовые счета №№ 45815, 45817, 45818, 45820, 45821, 45918, 45920, 45921, 47408, 47804, 47805, 47806, 47813, 47815, 60323, 60324, 60351, 60352 в части ссудной задолженности, начисленных процентов, пеням, штрафам и комиссиям по кредитным договорам с физическими лицами за вычетом резервов на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p> <p>Балансовые счета №№ 47447, 47452, 47455, 47456, 47461, 47462, 47807, 47808, 47809, 47810, 47811, 47812, относящиеся к кредитным требованиям к физическим лицам, за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p>
46	6520	<p>Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам, отраженным на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410, 411, 412, 413, 416, 419, 427, 428, 429, 430, кроме субординированных кредитов (займов).</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах № 47442 и № 47440 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410, 411, 412, 413, 416, 419, 427, 428, 429, 430.</p>

1	2	3
		<p>Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410, 411, 412, 413, 416, 419, 427, 428, 429, 430.</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410, 411, 412, 413, 416, 419, 427, 428, 429, 430</p>
47	6521	<p>Балансовые счета №№ 47425, 47465, 47466 в части резервов и их МСФО корректировок по операциям, связанным с условными обязательствами кредитного характера. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p>
48	6522	<p>Комбинация остатков по балансовым счетам 458(кроме 45815, 45817, 45818, 45821) - 45818-45821+459(кроме 45915, 45917, 45918, 45921)-45918-45921+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(А - П) +47423-47425+47427-47444+47447-47452+47455+47456-47461-47462+47465-47466 в части требований по операциям репо с юридическими лицами, кроме кредитных организаций</p>
49	6523	<p>Комбинация остатков по балансовым счетам 322(А - П)+323(А - П)+324(А - П)+325(А - П)-47425+47427-47444+47465-47466 в части требований по операциям репо с кредитными организациями</p>
50	6524	<p>Резервы на возможные потери, корректировки резервов на возможные потери, корректировки стоимости, а также переоценка стоимости, рассчитанные по комбинации балансовых счетов 53115, 53116, 53117, 53118, 53119, 53120, 53121, 53215, 53216, 53217, 53218 в части требований, отраженных на балансовых счетах №№ 53103, 53203. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p>
51	6525	<p>Проценты, удостоверенные сберегательными сертификатами к исполнению, отраженные на балансовом счете № 52405</p>
52	6526	<p>Комбинация балансовых счетов 53415, 53416, 53417, 53418, 53517, 53518 в части переоценки и корректировки стоимости выпущенных цифровых финансовых активов, учитываемых на балансовых счетах № 53405, 53406, 53505, 53506. Включаются в расчет показателя со знаком «-» для активных счетов, со знаком «+» для пассивных счетов.</p>
53	6527	<p>Балансовые счета №№ 458, 47408, 47423, 47425, 47465, 47466, 60323, 60324, 60351, 60352 в части остатков по прочим активам (кроме требований по ссудной задолженности юридических,</p>

1	2	3
		физических лиц и кредитных организаций, а также начисленных процентов по ним, а также условных обязательств кредитного характера за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок). Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	S278/1.2	Символы 27802–27804 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
2	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
3	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 кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	S/4.2	Символы 155, 156, 158, 175, 176, 178 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 и иные финансовые активы
5	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
6	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

1	2	3
7	S/4.4	Символы 375, 376, 378, 385, 386, 388 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 и иные финансовые активы
8	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
9	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
10	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
11	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
12	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
13	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)
14	S211/1.3	Символы 211, 212 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и финансового результата от списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые

1	2	3
		кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
15	S211/1.4	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной разницы между ценой продажи реализованных (уступленных) прав требования и их балансовой стоимостью (с учетом начисленных процентов)
16	S211/1.5	Символы 21118, 21119, 21215, 21216, 21217, 41118, 41119, 41215, 41216, 41217 отчетности по форме 0409102 в части доходов(расходов) от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком плюс, символы расходов со знаком минус
17	S211/1.6	Символы 21115, 21117, 21219, 21220, 41115, 41117, 41219, 41220 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от восстановления (доформирования) сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком плюс, символы расходов со знаком минус
18	S212/1.3	Символы 411, 412 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от восстановления (доформирования) сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком плюс, символы расходов со знаком минус
19	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
20	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
21	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов
22	S411/4	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части финансового результата от восстановления сумм резервов на возможные потери и списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
23	6346	Комбинация остатков символов 151 (кроме 15115, 15117, 15118, 15119) + 152 (кроме 15215, 15216, 15217, 15219, 15220) + 171 (кроме 17115, 17117, 17118, 17119) + 172 (кроме 17215, 17216, 17217, 17219, 17220) + 214 (кроме 21415, 21417, 21418, 21419) + 215 (кроме 21515, 21516, 21517, 21519, 21520) – 371 (кроме 37115, 37117, 37118, 37119) – 372 (кроме 37215, 37216, 37217,

1	2	3
		37219, 37220) – 381 (кроме 38115, 38117, 38118, 38119) – 382 (кроме 38215, 38216, 38217, 38219, 38220)– 414 (кроме 41415, 41417, 41418, 41419) – 415 (кроме 41515, 41516, 41517, 41519, 41520) в части влияния изменений валютных курсов на формирование величин перечисленных символов. При оценке эффекта влияния валютных курсов следует руководствоваться пунктами 1.10 и 1.11 Положения Банка России № 810-П ¹
24	6347	Комбинация остатков символов 15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21115 + 21117 + 21219 + 21220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 – 37115 – 37117 – 37219 – 37220 – 38115 – 38117 – 38219 – 38220 – 41115 – 41117 – 41219 – 41220 – 41415 – 41417 – 41519 – 41520 в части (доходов) расходов по ипотечным жилищными кредитам, определенным в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ ² и Федеральным законом № 214-ФЗ ³

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

¹ Положение Банка России от 24 ноября 2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» (зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71868).

² Федеральный закон от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)».

³ Федеральный закон 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».

1	2	3
		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
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,

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
		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, 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,

1	2	3
		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 № 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

1	2	3
		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, 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

1	2	3
		(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, 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,

1	2	3
		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
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

1	2	3
		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 и классифицированным в качестве долговых инструментов
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 и классифицированных в качестве долговых инструментов
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 и классифицированным в качестве долговых или долевых инструментов
47	6515	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долговых инструментов
48	6516	Балансовый счет № 60907 в части суммы убытков от обесценения деловой репутации

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

1	2	3
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 (расходов) от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (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 (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 соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П), а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам

1	2	3
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долговых и долевого 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 (доходов) от корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (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, а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам
18	5218	Символы 421, 423, 424, 431, 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долговых и долевого 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

1	2	3
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 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 (расходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
30	6340	Символ 178 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
31	6341	Символ 234 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
32	6342	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость утилитарных цифровых прав

1	2	3
33	6343	Символ 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
34	6344	Символ 434 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
35	6345	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость утилитарных цифровых прав
36	6348	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части расходов (доходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования

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.».

Приложение 7
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1.2. Информация об объеме невозмещаемых заблокированных активов (далее – НЗА) и резервов на возможные потери по ним (далее –РВП)»

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Минимальный размер РВП, в процентах	Размер фактически сформированного РВП, в процентах	РВП фактически сформированный, тыс. руб.	Корректировка РВП до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	НЗА, числящиеся на балансе кредитной организации (без учета требований по получению доходов), в том числе:			X		
1.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:			X		
1.1.1	средства на корреспондентских счетах					
1.1.2	межбанковские кредиты и депозиты					
1.1.3	вложения в долговые ценные бумаги					
1.1.4	вложения в долевыe ценные бумаги					
1.1.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.1.6	прочие активы					
1.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:			X		
1.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты					
1.2.2	вложения в долговые ценные бумаги					
1.2.3	вложения в долевыe ценные бумаги					
1.2.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на					

	возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.2.5	прочие активы					
1.3	требования к физическим лицам, всего, из них:			X		
1.3.1	жилищные (в том числе ипотечные) ссуды					
1.3.2	иные ссуды					
1.3.3	прочие активы					
2	Корректировка РВП на отрицательную переоценку по НЗА и выбывшие НЗА в целях применения главы 3 Указания Банка России № -У, в том числе:		X	X	X	X
2.1	НЗА, списанные с баланса кредитной организации, из них при:		X	X	X	X
2.1.1	передаче юридическому лицу, созданному в результате реорганизации кредитной организации, осуществляемой с учетом особенностей, установленных статьей 8 Федерального закона от 14 июля 2022 года № 292-ФЗ ¹		X	X	X	X
2.1.2	прекращении требований по НЗА зачетом встречных обязательств, на основании решения судебных органов		X	X	X	X
2.1.3	выбытия (реализации), реализации (уступке) прав требования		X	X	X	X
2.2	отрицательная переоценка стоимости НЗА		X	X	X	X
3	Расчетная база РВП по НЗА, определяемая в соответствии с пунктом 3.1 главы 3 Указания Банка России № -У					
4	Справочно: требования по получению доходов, в том числе:		100 %			
4.1	к кредитным организациям, в том числе:		100 %			
4.1.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100 %			
4.1.2	по получению процентных доходов		100 %			

¹ Федеральный закон от 14 июля 2022 года № 292-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации, признании утратившим силу абзаца шестого части первой статьи 7 Закона Российской Федерации «О государственной тайне», приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей регулирования корпоративных отношений в 2022 и 2023 годах».

1	2	3	4	5	6	7
4.2	к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), в том числе:		100 %			
4.2.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100 %			
4.2.2	по получению процентных доходов		100 %			
4.3	к физическим лицам по получению процентных доходов		100 %			

».

Приложение 8
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ
ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409128
Месячная

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Код валюты	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего		из них:	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	кредиты без учета программ льготного кредитования	ставка, процентов годовых
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						

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
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	
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 (при наличии))

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

Телефон:

« ____ » _____ Г.».

Приложение 9
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 3. Данные о привлеченных средствах на банковские счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Подраздел 3.1

Идентификационный код банковской услуги	Код валюты счета	Наименование банковской услуги	Балансовый счет второго порядка	Количество счетов, единиц	Признак начисления процентов по счету	Сумма остатков средств на счетах, тысяч единиц валют	Признак структурного продукта
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 3.2

Идентификационный код банковской услуги	Процентная ставка, по которой начислены проценты за отчетный месяц, процентов	Сумма средств на счетах, на которую начислялись проценты за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5

».

Приложение 10
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

РАСЧЕТ СИСТЕМНО ЗНАЧИМЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ
НОРМАТИВА КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ

по состоянию на « ___ » _____ г.

Полное фирменное наименование системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) _____

Адрес системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) в пределах места нахождения системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) _____

Код формы по ОКУД² 0409136
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Ежедневные значения норматива краткосрочной ликвидности, рассчитанного системно значимой кредитной организацией, являющейся головной кредитной организацией банковской группы¹ (Н26) (системно значимой кредитной организацией, не являющейся головной кредитной организацией банковской группы² (Н27), и его компонентов

Дата, за которую рассчитан норматив	Фактическое значение норматива Н26 (Н27), в процентах	Высоко- ликвидные активы ³ , тыс. руб.			Итого ВЛА	Сальдо операций на финан- совом рынке ⁴ , тыс. руб.		Итого ВЛА	Сальдо операций на финан- совом рынке ⁴ , тыс. руб.	Итого СОФР и обязательные расходы	Ожидаемый отток денежных средств ⁵ , тыс. руб.											Итого ООДС	Ожидаемый приток денежных средств ⁶ , тыс. руб.			Итого ОПДС							
		ВЛА-1	ВЛА-2	ВЛА-3		по операциям с кредитными организациями	по операциям с Банком России				Обязательные расходы			по средствам физического лица и субъектов малого бизнеса	обязательства перед юридическими лицами, в том числе:		по средствам государственного оборонного заказа	по производным финансовым инструментам и сделкам спот	по операциям с Федеральным казначейством по брокерским счетам	по условным обязательствам кредитного характера, в том числе:	по кредитным линиям физическим лицам, субъектам малого бизнеса и юридическим лицам		по средствам физических лиц и субъектов малого бизнеса	по средствам юридических лиц	по производным финансовым инструментам и сделкам спот								
											стабильные	менее стабильные	нестабильные		составляющие менее 1% от совокупных обязательств банковской группы (СЗКО)	составляющие более 1% от совокупных обязательств банковской группы (СЗКО)											по средствам государственного оборонного заказа	по производным финансовым инструментам и сделкам спот	по операциям с Федеральным казначейством по брокерским счетам	по условным обязательствам кредитного характера, в том числе:	по кредитным линиям физическим лицам, субъектам малого бизнеса и юридическим лицам	по средствам физических лиц и субъектов малого бизнеса	по средствам юридических лиц
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								

¹ Далее – СЗКО – ГКО БГ.

² Далее – СЗКО.

³ Далее – ВЛА.

⁴ Далее – СОФР.

⁵ Далее – ООДС.

⁶ Далее – ОПДС.

Раздел 2. Информация о компонентах расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (СЗКО).

Подраздел 2.1. Информация о составе активов банковской группы (СЗКО), включаемых в расчет ВЛА.

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование актива	Величина активов, тыс. руб.	Поправочный коэффициент, процент	Взвешенная величина активов, тыс. руб.	Взвешенная величина активов, включенная в расчет ВЛА, тыс. руб.		
					итого	в том числе в части, относящейся к СЗКО – ГКО БГ	в том числе в части, относящейся участникам банковской группы
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ВЛА СЗКО – ГКО БГ и участников банковской группы – резидентов Российской Федерации (СЗКО), итого, в том числе:		X				
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X				
1.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:		X				
1.1.1.1	наличная валюта		100				
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)		100				
1.1.1.3	цифровые рубли на счете цифрового рубля СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) или участника банковской группы, открытом Банком России на платформе цифрового рубля		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.2	Средства в Банке России, в части:		X				
1.1.2.1	сумм, депонированных в Банке России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств		100				
1.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России		100				
1.1.2.3	средств на депозитных счетах в Банке России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета норматива Н26 (Н27) дня, являющегося операционным днем СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) и (или) участника банковской группы – резидента Российской Федерации и в который функционируют сервисы срочных и несрочных переводов платежной системы Банка России		100				
1.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) и (или) участнику банковской группы со счетов по учету обязательных резервов в Банке России, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета норматива Н26 (Н27) в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 753-П ¹		100				

¹ Положение Банка России от 11 января 2021 года № 753-П «Об обязательных резервах кредитных организаций» (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 № 72610), от 18 сентября 2023 года № 6534-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2023 года, регистрационный № 76560) (далее – Положение Банка России № 753-П).

1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные Правительством Российской Федерации или Центральным банком Российской Федерации		100				
1.1.4	Долговые ценные бумаги, обеспеченные номинированными в рублях государственными гарантиями Российской Федерации, относящимися к I группе риска в соответствии с графой 3 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И ¹ ,		100				
1.2	ВЛА-2, итого, в том числе:		X				
1.2.1	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные государственной корпорацией развития ВЭБ.РФ (далее – ВЭБ.РФ) в соответствии с подпунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ ² или полностью обеспеченные рублевой гарантией и (или) рублевым поручительством ВЭБ.РФ		85				
1.2.2	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере или обеспеченные поручительством единого института развития в жилищной		85				

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).

² 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	6	7	8
	сфере (за исключением ипотечных ценных бумаг, определенных в соответствии с абзацем третьим статьи 2 Федерального закона № 152-ФЗ ¹ и исполнение обязательств по которой обеспечивается полностью залогом ипотечного покрытия, определенного в соответствии со статьей 3 Федерального закона № 152-ФЗ (далее – ИЦБ)						
1.2.3	ИЦБ, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено поручительством единого института развития в жилищной сфере и удовлетворяющие условиям пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № _____		80				
1.2.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления Российской Федерации		85				
1.2.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, определенных в пункте 2 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и		80				

¹ Федеральный закон от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ).

1	2	3	4	5	6	7	8
	проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации № 603 ¹ , а также проектов по отдельным направлениям устойчивого развития, определенных постановлением Правительства Российской Федерации № 1587 ² (далее – проекты ТС и САЭ, УР)						
1.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией		80				
1.2.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги,		80				

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 603 «Об утверждении приоритетных направлений проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации и Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации» (далее – Постановление Правительства Российской Федерации № 603).

² Постановление Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 года № 1587 «Об утверждении критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации и требований к системе верификации инструментов финансирования устойчивого развития в Российской Федерации» (далее – Постановление Правительства Российской Федерации № 1587).

1	2	3	4	5	6	7	8
	выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной организации, не являющейся финансовой						
1.2.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности российской организации, не являющейся финансовой		80				
1.2.9	Облигации с залоговым обеспечением специализированного финансового общества (кроме указанных в строке 2.3 настоящей таблицы), удовлетворяющие условиям пункта 3 приложения 1 к Положению Банка России № ____		80				
1.2.10	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР		80				
1.3	ВЛА-3, итого, в том числе:		X				
1.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления		70				
1.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ, УР)		70				
1.3.3	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР		70				
1.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является		70				

1	2	3	4	5	6	7	8
	финансирование деятельности организации-резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой						
1.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – нерезидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой		50				
1.3.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией		50				
1.3.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной организации, не являющейся финансовой		50				
1.3.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления		50				
1.3.9	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ, УР)		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
1.3.10	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные ВЭБ.РФ в соответствии с подпунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или полностью обеспеченные рублевой гарантией и (или) рублевым поручительством ВЭБ.РФ		50				
1.3.11	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере или обеспеченные поручительством единого института развития в жилищной сфере, включая ИЦБ		50				
1.3.12	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности организации– резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой		50				
1.3.13	Синдицированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом № 486-ФЗ ¹ и соответствующие инвестиционному классу в соответствии с подпунктом 3.3.4 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И, в отношении которых отсутствуют ограничения (прямые и (или) косвенные) по их передаче третьим лицам		50				
1.3.14	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР		70				
1.3.15	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР		50				

¹ Федеральный закон от 31 декабря 2017 года № 486-ФЗ «О синдицированном кредите (займе) и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 486-ФЗ).

1	2	3	4	5	6	7	8
	и не отраженные по строке 1.2.11 настоящей таблицы						
2	ВЛА участников банковской группы – нерезидентов Российской Федерации (иностранных филиалов), итого, в том числе:		X				
2.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X				
2.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:		X				
2.1.1.1	наличная валюта		100				
2.1.1.2	цифровая иностранная валюта участника банковской группы – нерезидента Российской Федерации (иностранного филиала), предусмотренная правом иностранного государства		100				
2.1.2	Средства в центральном банке (уполномоченном органе) иностранного государства, в части:		X				
2.1.2.1	сумм, депонированных в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы – нерезидент Российской Федерации (иностранное филиал), для получения следующим календарным днем наличных денежных средств		100				
2.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы – нерезидент Российской Федерации (иностранное филиал)		100				
2.1.2.3	средств на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	– нерезидент Российской Федерации (иностранный филиал), до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день, а также с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если в соответствии с условиями договора возврат депозита может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета норматива Н26 (Н27) календарного дня						
2.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в центральных банках (уполномоченных органах) иностранных государств, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета норматива Н26 (Н27) в соответствии с законодательством (нормативными актами центрального банка или иного уполномоченного органа) иностранного государства		100				
2.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные правительством иностранного государства или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)		100				
2.1.4	Долговые ценные бумаги, обеспеченные номинированными в национальной валюте безотзывными, безусловными и независимыми государственными гарантиями иностранного государства, в котором участник банковской группы		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)						
2.2	ВЛА-2, итого, в том числе:		X				
2.2.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте		80				
2.2.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте		80				
2.2.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте		80				
2.2.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	иностранный филиал), в национальной валюте						
2.2.5	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией		80				
2.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные российской финансовой организацией, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной нефинансовой организаций		80				
2.2.7	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией - резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)		80				
2.2.8	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией -		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	резидентом иностранного государства в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)						
2.3	ВЛА-3, итого, в том числе:		X				
2.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте		70				
2.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте		70				
2.3.3	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией - резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы		70				

1	2	3	4	5	6	7	8
	зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)						
2.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией - нерезидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющийся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)		50				
2.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
2.3.6	Долговые ценные бумаги выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте		50				
2.3.7	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте		50				
2.3.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте		50				
2.3.9	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией		50				
2.3.10	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные российской финансовой		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	организацией, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной нефинансовой организаций						
2.3.11	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией - резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)		50				
2.3.12	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией - резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, - резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	юридического лица (присутствует иностранный филиал)						

Подраздел 2.2. Информация о требованиях и обязательствах банковской группы (СЗКО), включаемых в расчет СОФР, и о величине обязательных расходов банковской группы (СЗКО)

Код валюты: _____

тыс. руб.

Номер строки	Наименование требования (обязательства)	Величина требования (обязательства)	Величина требования (обязательства), включенная в расчет		
			итого, в том числе:	в части, относящейся к СЗКО – ГКО БГ	в части, относящейся к участникам банковской группы
1	2	3	4	5	6
1	Величина требований по получению денежных средств, итого, в том числе:				
1.1	средства, размещенные в Банке России или центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), и не включенные в расчет ВЛА				
1.2	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента, без обеспечения				
1.3	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента, под обеспечения				

1	2	3	4	5	6
1.4	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента, без обеспечения				
1.5	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента, под обеспечение				
1.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 1.1–1.5, размещенные под обеспечение.				
2	Величина требований по получению активов, итого, в том числе:				
2.1	активов, отнесенных к ВЛА-1				
2.2	активов, отнесенных к ВЛА-2				
2.3	активов, отнесенных к ВЛА-3				
2.4	активов, не отнесенных к ВЛА				
3	Величина обязательств по возврату денежных средств, итого, в том числе:				
3.1	средства, привлеченные по операциям с Банком России или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)				
3.2	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента, без обеспечения				
3.3	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента, под обеспечения				
3.4	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента, без обеспечения				

1	2	3	4	5	6
3.5	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента, под обеспечение				
3.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 3.1–3.5, привлеченные под обеспечение				
3.7	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам				
4	Величина обязательств по возврату активов, итого, в том числе:				
4.1	активов, отнесенных к ВЛА-1				
4.2	активов, отнесенных к ВЛА-2				
4.3	активов, отнесенных к ВЛА-3				
4.4	активов, не отнесенных к ВЛА				
5	Величина обязательных расходов				

Подраздел 2.3. Информация о составе обязательств банковской группы (СЗКО), включаемых в расчет ООДС

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование обязательства	Величина обязательств, тыс. руб.	Величина коэффициента оттока (коэффициента использования), процентов	Взвешенная величина обязательств, тыс. руб.		
				итого, в том числе:	в части, относящейся к СЗКО – ГКО БГ	в части, относящейся участникам банковской группы
1	2	3	4	5	6	7
1	Средства физических лиц, итого, в том числе:		X			
1.1	стабильные		5%			
1.2	менее стабильные		10%			
1.3	нестабильные		15%			

1	2	3	4	5	6	7
2	Средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:		X			
2.1	стабильные		5 %			
2.2	менее стабильные		10 %			
2.3	нестабильные		15 %			
3	Не отнесенные к средствам субъектов малого бизнеса в соответствии с подпунктом 4.3.2 главы 4 Положения Банка России № _____ средства, привлеченные от физических лиц – предпринимателей и юридических лиц, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:		X			
3.1	совокупная величина обязательств банковской группы СЗКО (СЗКО) перед клиентом и (или) группой связанных с этим клиентом сторон составляет 1 процент и менее от всех обязательств банковской группы СЗКО (СЗКО)		20%			
3.2	совокупная величина обязательств банковской группы СЗКО (СЗКО) перед клиентом и (или) группой связанных с этим клиентом сторон превышает 1 процент от всех обязательств банковской группы СЗКО (СЗКО)		40%			
4	Средства, отражаемые на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа		20%			
5	Средства, привлеченные от Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных		50%			

1	2	3	4	5	6	7
	фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства					
6	Средства, размещенные на счетах эскроу		20%			
7	Средства, привлеченные в результате предоставления услуг по договорам брокерского обслуживания		100%			
8	Оттоки по производным финансовым инструментам и оттоки, связанные с исполнением договоров, по которым дата заключения договора не совпадает с датой его исполнения, на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П ¹		100%			
9	Безотзывные и условно отзывные кредитные линии, итого, в том числе:		X			
9.1	кредитные линии, открытые физическим лицам, за исключением физических лиц – предпринимателей		10%			
9.2	кредитные линии, открытые субъектам малого бизнеса		10%			
9.3	кредитные линии, открытые юридическим лицам, не являющимся субъектами малого бизнеса и финансовыми организациями		10%			
9.4	кредитные линии, открытые кредитным организациям		40%			

¹ Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов» (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), от 6 июня 2023 года № 6438-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2023 года, регистрационный № 74181 (далее – Положение Банка России № 372-П).

1	2	3	4	5	6	7
9.5	кредитные линии, открытые финансовым организациям, не являющимся кредитными организациями		40%			
9.6	прочие безотзывные и условно отзывные кредитные линии		100%			
10	Безусловно отзывные кредитные линии		5%			
11	Гарантии, поручительства и аккредитивы		15%			
12	Прочие оттоки денежных средств, не отраженные по строкам 1–11		100%			

Подраздел 2.4. Информация о составе требований банковской группы (СЗКО), включаемых в расчет ОПДС.

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование требования	Величина требований, тыс. руб.	Величина коэффициента притока, процентов	Взвешенная величина требований, тыс. руб.		
				итого, в том числе:	в части, относящейся к СЗКО – ГКО БГ	в части, относящейся участникам банковской группы
1	2	3	4	5	6	7
1	Поступления от физических лиц		50%			
2	Поступления от субъектов малого бизнеса		50%			
3	Поступления от юридических лиц		20%			
4	Поступления денежных средств от ценных бумаг		100%			
5	Притоки по производным финансовым инструментам и притоки, связанные с исполнением договоров, по которым дата заключения договора не совпадает с датой его		100%			

1	2	3	4	5	6	7
	исполнения, на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П					
6	Прочие притоки		100%			

Раздел «Справочно»

Расчет обязательного норматива краткосрочной ликвидности осуществлялся на _____ основе.

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

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

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409136

«Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности»

1. Отчетность по форме 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» (далее – Отчет) составляется СЗКО – ГКО БГ (СЗКО), которые обязаны соблюдать минимально допустимое значение норматива краткосрочной ликвидности на консолидированной основе (норматив Н26) и на индивидуальной основе (норматив Н27) соответственно, в соответствии с требованиями Положения Банка России от ____ . ____ . ____ года № ____ -П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности системно значимыми кредитными организациями» (далее – Положение Банка России № ____). СЗКО – ГКО БГ составляют Отчет только на консолидированной основе.

2. Отчет представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата), не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) приводится информация о фактических значениях норматива Н26 (Н27) и его компонентах за каждый операционный день отчетного месяца и по состоянию на отчетную дату суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах.

4. Графы 3–5 раздела 1 – высоколиквидные активы первого уровня (далее – ВЛА-1), второго уровня (далее – ВЛА-2) и третьего уровня (далее – ВЛА-3) заполняются так же как строки 1.1, 1.2 и 1.3 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета (далее – раздел 2). Входящие в расчет СОФР графы 7 и 8 раздела 1 заполняются в соответствии с алгоритмом заполнения строк подраздела 2.2 раздела 2, соответствующих типу контрагента. Входящие в расчет ООДС графы 11–21 раздела 1 заполняются в соответствии с заполнением соответствующих строк подраздела 2.3 раздела 2, а входящие в ОПДС графы

23–25 – в соответствии с заполнением соответствующих строк подраздела 2.4 раздела 2.

5. Подразделы раздела 2 формируются суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно по операциям в рублях и по каждой значимой иностранной валюте по состоянию на отчетную дату. Иностранная валюта признается значимой, если сумма балансовых и внебалансовых обязательств банковской группы (СЗКО), номинированных в соответствующей иностранной валюте, равна или превышает пять процентов совокупной величины балансовых и внебалансовых обязательств банковской группы (СЗКО). Расчет величин балансовых и внебалансовых обязательств банковской группы (СЗКО) производится на основе алгоритма составления отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» и 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)». При составлении раздела 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».

Показатели подраздела 2.1 раздела 2 (далее – подраздел 2.1) рассчитываются в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № _____. Показатели подраздела 2.2 раздела 2 (далее – подраздел 2.2) рассчитываются в соответствии с главой 3 Положения Банка России № _____. Показатели подраздела 2.3 раздела 2 (далее – подраздел 2.3) рассчитываются в соответствии с главой 4 Положения Банка России № _____. Показатели подраздела 2.4 раздела 2 (далее – подраздел 2.4) рассчитываются в соответствии с главой 5 Положения Банка России № _____.

6. Подраздел 2.1 заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование актива	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № ____ -П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.1
1	2	3
1	ВЛА СЗКО – ГКО БГ и участников банковской группы – резидентов Российской Федерации (СЗКО), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2 и 1.3.
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3 и 1.1.4
1.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1.1–1.1.1.3
1.1.1.1	наличная валюта	2.4, строка 1.1.1 таблицы 1 приложения 1
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)	2.4, строка 1.1.2 таблицы 1 приложения 1
1.1.1.3	цифровые рубли на счете цифрового рубля СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) или участника банковской группы, открытом Банком России на платформе цифрового рубля	2.4, строка 1.1.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.2	Средства в Банке России, в части:	Сумма строк 1.1.2.1–1.1.2.4
1.1.2.1	сумм, депонированных в Банке России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств	2.4, строка 1.2.1 таблицы 1 приложения 1
1.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России	2.4, строка 1.2.2 таблицы 1 приложения 1
1.1.2.3	средств на депозитных счетах в Банке России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета норматива Н26 (Н27) дня, являющегося операционным днем СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) и (или) участника банковской группы – резидента Российской Федерации и в который функционируют сервисы срочных и несрочных переводов платежной системы Банка России	2.4, строка 1.2.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату СЗКО – ГКО БГ (СЗКО) и (или) участнику банковской группы со счетов по учету обязательных резервов в Банке России, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета норматива Н26 (Н27) в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 753-П	2.4, строка 1.2.4 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
1.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные Правительством Российской Федерации или Центральным банком Российской Федерации	2.4, строка 1.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.4	Долговые ценные бумаги, обеспеченные номинированными в рублях государственными гарантиями Российской Федерации, относящимися к I группе риска в соответствии с графой 3 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И	2.4, строка 1.4 таблицы 1 приложения 1
1.2	ВЛА-2, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.10
1.2.1	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные ВЭБ.РФ в соответствии с подпунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или полностью обеспеченные рублевой гарантией и (или) рублевым поручительством ВЭБ.РФ	2.4, строка 2.1 таблицы 1 приложения 1
1.2.2	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере или обеспеченные поручительством единого института развития в жилищной сфере (за исключением ипотечных ценных бумаг, определенных в соответствии с абзацем третьим статьи 2 Федерального закона № 152-ФЗ и исполнение обязательств по которой обеспечивается полностью залогом ипотечного покрытия, определенного в соответствии со статьей 3 Федерального закона № 152-ФЗ	2.4, строка 2.2 таблицы 1 приложения 1
1.2.3	ИЦБ, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено поручительством единого института развития в жилищной сфере и удовлетворяющие условиям пункта 1 приложения 1 к Положению Банка России № ____	2.4, строка 2.3 таблицы 1 приложения 1
1.2.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления Российской Федерации	2.4, строка 2.4 таблицы 1 приложения 1
1.2.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, определенных в пункте 2 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о	2.4, строка 2.5 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
	соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации № 603, а также проектов по отдельным направлениям устойчивого развития, определенных постановлением Правительства Российской Федерации № 1587	
1.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией	2.4, строка 2.6 таблицы 1 приложения 1
1.2.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной организации, не являющейся финансовой	2.4, строка 2.7 таблицы 1 приложения 1
1.2.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности российской организации, не являющейся финансовой	2.4, строка 2.8 таблицы 1 приложения 1
1.2.9	Облигации с залоговым обеспечением специализированного финансового общества (кроме указанных в строке 2.3 настоящей таблицы), удовлетворяющие условиям пункта 3 приложения 1 к Положению Банка России № ____	2.4, строка 2.9 таблицы 1 приложения 1
1.2.10	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР	2.4, строка 2.10 таблицы 1 приложения 1
1.3	ВЛА-3, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1–1.3.15
1.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления	2.4, строка 3.1 таблицы 1 приложения 1
1.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ, УР)	2.4, строка 3.2 таблицы 1 приложения 1
1.3.3	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР	2.4, строка 3.3 таблицы 1 приложения 1
1.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование	2.4, строка 3.4 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
	деятельности организации-резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой	
1.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – нерезидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой	2.4, строка 3.5 таблицы 1 приложения 1
1.3.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией	2.4, строка 3.6 таблицы 1 приложения 1
1.3.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией–резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной организации, не являющейся финансовой	2.4, строка 3.7 таблицы 1 приложения 1
1.3.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления	2.4, строка 3.8 таблицы 1 приложения 1
1.3.9	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ, УР)	2.4, строка 3.9 таблицы 1 приложения 1
1.3.10	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные ВЭБ.РФ в соответствии с подпунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или полностью обеспеченные рублевой гарантией и (или) рублевым поручительством ВЭБ.РФ	2.4, строка 3.10 таблицы 1 приложения 1
1.3.11	Номинированные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере или обеспеченные поручительством единого института развития в жилищной сфере, включая ИЦБ	2.4, строка 3.11 таблицы 1 приложения 1
1.3.12	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией–резидентом Российской Федерации, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности организации–резидента Российской Федерации, не являющейся финансовой	2.4, строка 3.12 таблицы 1 приложения 1
1.3.13	Синдицированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом № 486-ФЗ и соответствующие инвестиционному классу в соответствии с подпунктом 3.3.4 пункта 3.3	2.4, строка 3.13 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
	Инструкции Банка России № 199-И, в отношении которых отсутствуют ограничения (прямые и (или) косвенные) по их передаче третьим лицам	
1.3.14	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР	2.4, строка 3.14 таблицы 1 приложения 1
1.3.15	Облигации, выпущенные в целях финансирования проектов ТС и САЭ, УР и не отраженные по строке 1.2.5 настоящей таблицы	2.4, строка 3.15 таблицы 1 приложения 1
2	ВЛА участников банковской группы – нерезидентов Российской Федерации (иностранных филиалов)	Сумма строк 2.1, 2.2 и 2.3
2.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3 и 2.1.4
2.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:	Строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2
2.1.1.1	наличная валюта	2.4, строка 1.1.1 таблицы 2 приложения 1
2.1.1.2	цифровая иностранная валюта участника банковской группы – нерезидента Российской Федерации (иностранный филиал), предусмотренная правом иностранного государства	2.4, строка 1.1.2 таблицы 2 приложения 1
2.1.2	Средства в центральном банке (уполномоченном органе) иностранного государства, в части:	Сумма строк 2.1.2.1–2.1.2.4
2.1.2.1	сумм, депонированных в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы – нерезидент Российской Федерации (иностранный филиал), для получения следующим календарным днем наличных денежных средств	2.4, строка 1.2.1 таблицы 2 приложения 1
2.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы – нерезидент Российской Федерации (иностранный филиал)	2.4, строка 1.2.2 таблицы 2 приложения 1
2.1.2.3	средств на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен участник банковской группы – нерезидент Российской Федерации (иностранный филиал), до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день, а также с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если в соответствии с условиями договора возврат депозита может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета норматива Н26 (Н27) календарного дня	2.4, строка 1.2.3 таблицы 2 приложения 1
2.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в центральных банках (уполномоченных органах)	2.4, строка 1.2.4 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	иностранных государств, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета норматива Н26 (Н27) в соответствии с законодательством (нормативными актами центрального банка или иного уполномоченного органа) иностранного государства	
2.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные правительством иностранного государства или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 1.3 таблицы 2 приложения 1
2.1.4	Долговые ценные бумаги, обеспеченные номинированными в национальной валюте безотзывными, безусловными и независимыми государственными гарантиями иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 1.4 таблицы 2 приложения 1
2.2	ВЛА-2, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1–2.2.8
2.2.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте	2.4, строка 2.1 таблицы 2 приложения 1
2.2.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте	2.4, строка 2.2 таблицы 2 приложения 1
2.2.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте	2.4, строка 2.3 таблицы 2 приложения 1
2.2.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте	2.4, строка 2.4 таблицы 2 приложения 1
2.2.5	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № _____ долговые ценные бумаги	2.4, строка 2.5 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией	
2.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные российской финансовой организацией, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной нефинансовой организаций	2.4, строка 2.6 таблицы 2 приложения 1
2.2.7	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 2.7 таблицы 2 приложения 1
2.2.8	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом иностранного государства в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 2.8 таблицы 2 приложения 1
2.3	ВЛА-3, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.1–2.3.12
2.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте	2.4, строка 3.1 таблицы 2 приложения 1
2.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте	2.4, строка 3.2 таблицы 2 приложения 1
2.3.3	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные	2.4, строка 3.3 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	финансовой организацией – резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	
2.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – нерезидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющийся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 3.4 таблицы 2 приложения 1
2.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте	2.4, строка 3.5 таблицы 2 приложения 1
2.3.6	Долговые ценные бумаги выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте	2.4, строка 3.6 таблицы 2 приложения 1
2.3.7	Долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), или органами местного самоуправления, в национальной валюте	2.4, строка 3.7 таблицы 2 приложения 1
2.3.8	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися финансовыми, – резидентами иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), в национальной валюте	2.4, строка 3.8 таблицы 2 приложения 1
2.3.9	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению	2.4, строка 3.9 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	Банка России № ____ долговые ценные бумаги иностранного эмитента, не являющегося финансовой организацией	
2.3.10	Номинированные в рублях и удовлетворяющие условиям пункта 2 приложения 1 к Положению Банка России № ____ долговые ценные бумаги, выпущенные российской финансовой организацией, единственным видом деятельности которой является финансирование деятельности иностранной нефинансовой организаций	2.4, строка 3.10 таблицы 2 приложения 1
2.3.11	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 3.11 таблицы 2 приложения 1
2.3.12	Номинированные в национальной валюте долговые ценные бумаги, выпущенные финансовой организацией – резидентом иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), если единственным видом деятельности эмитента является финансирование деятельности организации, не являющейся финансовой, – резидента иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал)	2.4, строка 3.12 таблицы 2 приложения 1

Графы 5 и 7 таблицы подраздела 2.1 заполняются в соответствии с ограничениями, установленными пунктами 1.11 и 2.6 Положения Банка России № ____.

6. Подраздел 2.2 заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование требования (обязательства)	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № ____ -П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.2
1	2	3
1	Величина требований по получению денежных средств, итого, в том числе:	3.3
1.1	средства, размещенные в Банке России или центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник банковской группы зарегистрирован в качестве юридического лица (присутствует иностранный филиал), и не включенные в расчет ВЛА	3.3
1.2	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме средств, размещенных в небанковских кредитных организациях – центральных контрагентах, без обеспечения	3.3
1.3	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме средств, размещенных в небанковских кредитных организациях – центральных контрагентах, под обеспечения	3.3
1.4	средства, размещенные в небанковских кредитных организациях – центральных контрагентах, без обеспечения	3.3
1.5	средства, размещенные в небанковских кредитных организациях – центральных контрагентах, под обеспечение	3.3
1.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 1.1–1.5, размещенные под обеспечение.	3.3
2	Величина требований по получению активов, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1–2.4
2.1	активов, отнесенных к ВЛА-1	3.4, подстроки строки 1 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 1 таблицы 2 приложения 1
2.2	активов, отнесенных к ВЛА-2	3.4, подстроки строки 2 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 2 таблицы 2 приложения 1
2.3	активов, отнесенных к ВЛА-3	3.4, подстроки строки 3 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 3 таблицы 2 приложения 1
2.4	активов, не отнесенных к ВЛА-1, ВЛА-2 или ВЛА-3	3.4
3	Величина обязательств по возврату денежных средств, итого, в том числе:	3.5
3.1	средства, привлеченные по операциям с Банком России или центральным (национальным) банком	3.5

1	2	3
	иностранный филиал)	
3.2	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме средств, привлеченных от небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, без обеспечения	3.5
3.3	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме средств, привлеченных от небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, под обеспечения	3.5
3.4	средства, привлеченные от небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, без обеспечения	3.5
3.5	средства, привлеченные от небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, под обеспечение	3.5
3.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 3.1–3.5, привлеченные под обеспечение	3.5
3.7	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам.	3.5
4	Величина обязательств по возврату активов, итого, в том числе:	Сумма строк 4.1–4.4
4.1	активов, отнесенных к ВЛА-1	3.6, подстроки строки 1 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 1 таблицы 2 приложения 1
4.2	активов, отнесенных к ВЛА-2	3.6, подстроки строки 2 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 2 таблицы 2 приложения 1
4.3	активов, отнесенных к ВЛА-3	3.6, подстроки строки 3 таблицы 1 приложения 1 и подстроки строки 3 таблицы 2 приложения 1
4.4	активов, не отнесенных к ВЛА-1, ВЛА-2 или ВЛА-3	3.6
5	Величина обязательных расходов	3.7

Графы 3 и 5 таблицы подраздела 2.2 заполняются в соответствии с ограничениями, установленными пунктом 1.11 Положения Банка России № _____.

7. Подраздел 2.3 заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование обязательства	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № ____ -П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.3
1	2	3
1	Средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1–1.3
1.1	стабильные	4.2.3
1.2	менее стабильные	4.2.4
1.3	нестабильные	4.2.5
2	Средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1–2.3
2.1	стабильные	4.3.4
2.2	менее стабильные	4.3.5
2.3	нестабильные	4.3.6
3	Не отнесенные к средствам субъектов малого бизнеса в соответствии с подпунктом 4.3.2 Главы 4 Положения Банка России № ____ средства, привлеченные от физических лиц – предпринимателей и юридических лиц, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1 и 3.2
3.1	совокупная величина обязательств банковской группы (СЗКО) перед клиентом и (или) группой связанных с этим клиентом сторон составляет 1 процент и менее от всех обязательств банковской группы (СЗКО)	4.3.7, строка 2.1 таблицы 2 Приложения 2
3.2	совокупная величина обязательств банковской группы (СЗКО) перед клиентом и (или) группой связанных с этим клиентом сторон превышает 1 процент от всех обязательств банковской группы (СЗКО)	4.3.7, строка 2.2 таблицы 2 Приложения 2
4	Средства, отражаемые на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа	4.3.1, строка 3 таблицы 2 Приложения 2
5	Средства, привлеченные от Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.3.1, строка 4 таблицы 2 Приложения 2
6	Средства, размещенные на счетах эскроу	4.3.8, строка 5 таблицы 2 Приложения 2

1	2	3
7	Средства, привлеченные в результате предоставления услуг по договорам брокерского обслуживания	4.3.1, строка 6 таблицы 2 Приложения 2
8	Оттоки по производным финансовым инструментам и оттоки, связанные с исполнением договоров, по которым дата заключения договора не совпадает с датой его исполнения, на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П	4.4.5–4.4.8, 4.4.19
9	Безотзывные и условно отзывные кредитные линии, итого, в том числе:	Сумма строк 9.1–9.6
9.1	кредитные линии, открытые физическим лицам, за исключением физических лиц – предпринимателей	4.4.1–4.4.4, строка 1.1 таблицы 3 приложения 2
9.2	кредитные линии, открытые субъектам малого бизнеса	4.4.1–4.4.4, строка 1.2 таблицы 3 приложения 2
9.3	кредитные линии, открытые юридическим лицам, не являющимся субъектами малого бизнеса и финансовыми организациями	4.4.1–4.4.4, строка 1.3 таблицы 3 приложения 2
9.4	кредитные линии, открытые кредитным организациям	4.4.1–4.4.4, строка 1.4 таблицы 3 приложения 2
9.5	кредитные линии, открытые финансовым организациям, не являющимся кредитными организациями	4.4.1–4.4.4, строка 1.5 таблицы 3 приложения 2
9.6	прочие безотзывные и условно отзывные кредитные линии	4.4.1–4.4.4, строка 1.6 таблицы 3 приложения 2
10	Безусловно отзывные кредитные линии	4.4.1–4.4.4, строка 2 таблицы 3 приложения 2
11	Гарантии, поручительства и аккредитивы	4.4.1–4.4.4, строка 3 таблицы 3 приложения 2
12	Прочие оттоки денежных средств, не отраженные по строкам 1–11	Подпункты пункта 4.4, кроме 4.4.1–4.4.8

8. Подраздел 2.4 заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование требования	Подпункт Положения Банка России № ____ -П, в соответствии с которым производится заполнение строк подраздела 2.4
1	2	3
1	Поступления от физических лиц	5.3
2	Поступления от субъектов малого бизнеса	5.3
3	Поступления от юридических лиц	5.4
4	Поступления денежных средств от ценных бумаг	5.5
5	Притоки по производным финансовым инструментам и притоки, связанные с исполнением договоров, по которым дата заключения договора не совпадает с датой его	5.6, 5.7

1	2	3
	исполнения, на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П	
6	Прочие притоки	5.7

9. При расчете норматива Н26 СЗКО – ГКО БГ в разделе «Справочно» Отчета указывается «консолидированной». При расчете норматива Н 27 СЗКО в разделе «Справочно» Отчета указывается «индивидуальной».

10. Графы 7 и 8 подраздела 2.1, графы 5 и 6 подраздела 2.2, графы 6 и 7 подраздела 2.3, графы 6 и 7 подраздела 2.4 заполняются только СЗКО – ГКО БГ, в отношении которых установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н26.».

Приложение 11
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

Номер строки	Наименование инструмента	Условные обязательства		Условные обязательства по категориям качества, тыс. руб.							Резерв на возможные потери, тыс. руб.					Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.			
		коли- чество	сумма, тыс. руб.	I	II		III		IV	V	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный						
					с учетом коэффициента кредитного эквивалента	без учета коэффициента кредитного эквивалента	с учетом коэффициента кредитного эквивалента	без учета коэффициента кредитного эквивалента					по категориям качества						
													итого	II	III		IV	V	
1	2	3	4	5	6	6а	7	7а	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																		

1	2	3	4	5	6	6a	7	7a	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
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																
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 ⁷	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).

⁷ 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

1	2	3	4	5	6	6a	7	7a	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
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																
7.4.1	_____ (указывается наименование портфеля)	X																

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	6a	7	7a	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
7.4.2	_____	X																
	(указывается наименование портфеля)																	
...	_____	X																
	(указывается наименование портфеля)																	
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																

».

Приложение 12
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России от
10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма
Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О ПЕРЕВОЗКЕ, ИНКАССАЦИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕГ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «__» _____ Г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409212
Годовая

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения об организации перевозки, инкассации наличных денег в кредитной организации

Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала	Учетный номер внутреннего структурного подразделения	Перевозка наличных денег кассовым работником	Наличие подразделения инкассации	Численность инкассаторских работников подразделения инкассации, человек	Количество автотранспорта, используемого подразделением инкассации при перевозке, инкассации наличных денег, единиц	Количество специальных контейнеров, используемых при перевозке, инкассации наличных денег, единиц	Страхование перевозимых наличных денег	Страхование инкассируемых наличных денег
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 2. Сведения о кредитных организациях и организациях, осуществляющих перевозку, инкассацию наличных денег в кредитной организации, а также об организациях, осуществляющих сопровождение кассовых, инкассаторских работников

Номер строки	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала	Учетный номер внутреннего структурного подразделения	Вид оказываемой услуги с наличными деньгами	Регистрационный номер кредитной организации, осуществляющей перевозку, инкассацию наличных денег	ИНН организации, привлекаемой к перевозке, инкассации наличных денег и (или) к сопровождению кассовых, инкассаторских работников	ОГРН организации, привлекаемой к перевозке, инкассации наличных денег и (или) к сопровождению кассовых, инкассаторских работников
1	2	3	4	5	6	7	8

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409212

«Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России сведений об организации перевозки, инкассации наличных денег в кредитной организации, а также об организациях, привлекаемых кредитной организацией к процессам перевозки, инкассации наличных денег в кредитной организации в соответствии с Положением Банка России от 29 января 2018 года № 630-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации»¹.

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих операции с наличными деньгами) по состоянию на 1 января и представляется в Банк России не позднее 15 февраля.

Кредитные организации впервые представляют Отчет по состоянию на 1 января 2026 года в срок не позднее 15 февраля 2026 года.

3. Сведения по кредитной организации, каждому филиалу, каждому внутреннему структурному подразделению кредитной организации (филиала) (далее – ВСП) отражаются в отдельной строке Отчета.

4. В графах 1–3 раздела 1 Отчета указываются соответственно регистрационный номер кредитной организации, порядковый номер филиала и учетный номер ВСП в соответствии с Книгой государственной регистрации

¹ Зарегистрировано Минюстом России 18 июня 2018 года, регистрационный № 51359, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 7 мая 2020 года № 5454-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2020 года, регистрационный № 58625), от 19 августа 2021 года № 5897-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65094), от 31 мая 2022 года № 6147-У (зарегистрировано Минюстом России 22 августа 2022 года, регистрационный № 69734), от 15 ноября 2023 года № 6607-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207).

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).

5. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается информация о перевозке наличных денег в кредитной организации, филиале, ВСП кассовым работником данной кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	перевозка наличных денег осуществляется кассовым работником
2	перевозка наличных денег кассовым работником не осуществляется

6. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается наличие собственного подразделения инкассации в кредитной организации, филиале, ВСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	наличие собственного подразделения инкассации
2	собственное подразделение инкассации отсутствует

7. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается численность инкассаторских работников собственного подразделения инкассации в случае его наличия в кредитной организации, филиале, ВСП.

8. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается количество автотранспорта, используемого в собственном подразделении инкассации в кредитной организации, филиале, ВСП либо при осуществлении перевозки кассовым работником кредитной организации, филиала, ВСП.

9. В графе 8 раздела 1 Отчета указывается количество специальных контейнеров, используемых кассовыми, инкассаторскими работниками при перевозке, инкассации наличных денег.

10. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается наличие договора страхования перевозимых наличных денег при организации собственной службы инкассации наличных денег в кредитной организации, филиале, ВСП

либо при осуществлении перевозки кассовым работником кредитной организации, филиала, ВСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	наличие договора страхования наличных денег
2	договор страхования наличных денег отсутствует

11. В графе 10 раздела 1 Отчета указывается наличие договора страхования инкассируемых наличных денег при организации собственной службы инкассации наличных денег в кредитной организации, филиале, ВСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	наличие договора страхования наличных денег
2	договор страхования наличных денег отсутствует

12. Графы 2–4 раздела 2 Отчета заполняется так же, как графы 1–3 раздела 1 Отчета соответственно.

13. В графе 5 раздела 2 Отчета указывается вид оказываемой услуги с наличными деньгами с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	перевозка наличных денег
2	инкассация наличных денег
3	сопровождение кассовых, инкассаторских работников

14. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается в соответствии с КГРКО регистрационный номер кредитной организации, осуществляющей перевозку, инкассацию наличных денег.

В случае, если в кредитной организации, филиале, ВСП перевозка, инкассация наличных денег осуществляются несколькими кредитными организациями, в том числе и самой кредитной организацией, информация отражается в отдельной строке по каждой кредитной организации по каждому виду оказываемой услуги.

15. В графах 7 и 8 раздела 2 Отчета указываются соответственно идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и основной

государственный регистрационный номер (ОГРН) организаций (кроме кредитных организаций), привлекаемых к перевозке, инкассации наличных денег, а также к осуществлению сопровождения кассовых, инкассаторских работников (в случае если инкассаторские работники кредитной организации не имеют служебного оружия в соответствии с Федеральным законом от 13 декабря 1996 года № 150-ФЗ «Об оружии»).

В случае, если в кредитной организации, филиале, ВСП перевозка, инкассация наличных денег, а также сопровождение кассовых, инкассаторских работников осуществляются несколькими организациями, информация отражается в отдельной строке по каждой организации по каждому виду оказываемой услуги.».

Приложение 13
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма
Банковская отчетность

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

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ И ОСТАТКАХ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕГ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ БАНКУ РОССИИ

за _____

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409229
Суточная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала	Учетный номер внутреннего структурного подразделения	БИК подразделения Банка России	Вид денежного знака	Номинал денежного знака	Сумма входящего остатка, руб. коп.	Сумма полученных наличных денег в подразделении Банка России, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8

Сумма сданных наличных денег в подразделение Банка России, руб. коп.	Сумма принятых наличных денег в подразделении кредитной организации, руб. коп.	Сумма выданных наличных денег в подразделении кредитной организации, руб. коп.	Сумма исходящего остатка, руб. коп.
9	10	11	12

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

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

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409229

«Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России»

1. Отчетность по форме 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями, кассовое обслуживание внутренних структурных подразделений (внутренних структурных подразделений филиалов) которых проводится с использованием наличных денег, принадлежащих Банку России (далее – подразделение кредитной организации), в целях получения Банком России данных о суммах входящих и исходящих остатков, суммах полученных и сданных наличных денег, принадлежащих Банку России, в подразделениях Банка России, суммах прихода и расхода по операциям с наличными деньгами, принадлежащими Банку России, в подразделениях кредитной организации. Данные о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России, в Отчете отражаются отдельно по каждому подразделению кредитной организации, обслуживание которого проводится с использованием наличных денег, принадлежащих Банку России.

2. Отчет составляется в рублях и копейках.

3. Отчет представляется не позднее первого рабочего дня, следующего за отчетным днем.

4. В графах 1–3 Отчета указываются соответственно регистрационный номер кредитной организации, порядковый номер филиала и учетный номер подразделения 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).

5. В графе 4 Отчета указывается банковский идентификационный код подразделения Банка России, осуществляющего кассовое обслуживание подразделения кредитной организации, в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов.

6. В графе 5 Отчета указывается вид денежного знака с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Годные банкноты
2	Годная монета
3	Ветхие банкноты
4	Дефектная монета

7. В графе 6 Отчета указывается номинал денежного знака с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	1 копейка
2	5 копеек
3	10 копеек
4	50 копеек
5	1 рубль
6	2 рубля
7	5 рублей
8	10 рублей
9	25 рублей
10	50 рублей
11	100 рублей
12	200 рублей
13	500 рублей
14	1000 рублей
15	2000 рублей
16	5000 рублей

8. В графе 7 Отчета указываются суммы входящих остатков наличных денег, принадлежащих Банку России, на начало рабочего дня.

9. В графе 8 Отчета указываются суммы полученных подразделением кредитной организации в подразделении Банка России наличных денег, принадлежащих Банку России.

10. В графе 9 Отчета указываются суммы сданных подразделением кредитной организации в подразделение Банка России наличных денег, принадлежащих Банку России.

11. В графе 10 Отчета указывается сумма операции по приему наличных денег, принадлежащих Банку России, осуществленной в подразделении кредитной организации в соответствии с пунктом 16.4 Указания Банка России от 17 августа 2022 года № 6222-У «О правилах проведения кассового обслуживания Банком России кредитных организаций и юридических лиц, не являющихся кредитными организациями¹ (далее – Указание Банка России № 6222-У).

12. В графе 11 Отчета указывается сумма операции по выдаче наличных денег, принадлежащих Банку России, осуществленной в подразделении кредитной организации в соответствии с пунктом 16.3 Указания Банка России № 6222-У.

13. В графе 12 Отчета указываются суммы исходящих остатков наличных денег, принадлежащих Банку России, на конец рабочего дня.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2023 года, регистрационный № 72370.».

Приложение 14
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ

О КЛИЕНТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ МЕЖДУ БАНКОВСКИМИ СЧЕТАМИ КЛИЕНТОВ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ИХ ФИЛИАЛАМИ), ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ РАЗВИТИЯ «ВЭБ.РФ», БАНКАМИ-НЕРЕЗИДЕНТАМИ, В ТОМ ЧИСЛЕ ИНОСТРАННЫМИ БАНКАМИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ЧЕРЕЗ СВОИ ФИЛИАЛЫ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409257
Месячная

Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы

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 Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
1.1	кредитные организации (их филиалы), ВЭБ.РФ, банки-нерезиденты, являющиеся иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, из них:	
1.1.1	не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России	
1.2	банки-нерезиденты, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы	

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), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
1.1	кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, из них:				
1.1.1	при осуществлении расчета между прямыми участниками платежных систем				

1	2	3	4	5	6
1.1.2	при осуществлении расчета между косвенными участниками платежных систем				
1.2	банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				
2	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
2.1	кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				
2.2	банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				

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

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

Телефон:

« ___ » _____ Г.».

Приложение 15
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России от
10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 4.14. Сведения о долях в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью»

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код субъекта (общества с ограниченной ответственностью)	Размер доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, процентов	Размер доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью в виде дроби	
			числитель	знаменатель
1	2	3	4	5

».

Приложение 16
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Подраздел 5.3. Кредитные организации

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное фирменное наименование	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России
1	2	3	4

СВИФТ	TIN	LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
5	6	7	8

».

Приложение 17
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 5. Сведения о заключении договоров на получение кредитных (заемных) денежных средств без добровольного согласия заемщика

Код показателя	Наименование показателя	Количество в отчетном периоде, единиц		Объем в отчетном периоде, тыс. руб.		Задолженность на отчетную дату, тыс. руб.	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кредиты (займы), по которым получены заявления заемщиков о случаях заключения ими кредитных договоров (договоров займов) без добровольного согласия клиента, в том числе:						
1.1	кредиты (займы), отнесенные к IV, V категории качества						
1.2	кредиты (займы), денежные средства по которым выданы посредством снятия наличных с применением банкоматов					X	X
1.3	кредиты (займы), денежные средства по которым выданы посредством снятия наличных с использованием кассового обслуживания (за исключением выдачи с применением банкоматов)					X	X
1.4	кредиты (займы) в размере от 50 000 рублей до 200 000 рублей					X	X

1.5	кредиты (займы) в размере свыше 200 000 рублей					X	X
1.6	кредиты (займы), по которым возбуждено уголовное дело					X	X
2	Заявления о предоставлении кредитов (займов), по которым отказано в заключении договоров в связи с наличием подозрений о подаче заявлений о предоставлении кредитов (займов) без добровольного согласия клиента.					X	X

».

Приложение 18
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 3.2. Сведения по счетам эскроу физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), открытым для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ), договору строительного подряда (ДП), 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				всего	в том числе по счетам			
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП			для расчетов по ДП		для расчетов по ДДУ			для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		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	13	14	15	16	
1	До 1000 (включительно)															
2	От 1000 до 3000 (включительно)															
3	От 3000 до 5000 (включительно)															
4	От 5000 до 10 000 (включительно)															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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														

».

Приложение 19
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

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), по договору строительного подряда (ДП), 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 ДП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП			
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	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	13	14	15	16		
1	До 1000 (включительно)																
2	От 1000 до 3000 (включительно)																
3	От 3000 до 5000 (включительно)																
4	От 5000 до 10 000 (включительно)																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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														

».

Приложение 20
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД² 0409407
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² 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	Количество физических лиц, человек	Сумма, в целых единицах соответствующей валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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				

Раздел 4. Информация о распределении трансграничных переводов физических лиц

Номер строки	Код интервала объемов переводов	Номер раздела (подраздела) формы	Направление перевода	Количество физических лиц, человек	Сумма, в целых единицах
1	2	3	4	5	6
4.1	Подраздел 4.1. Переводы в иностранных валютах				
...					
4.2.	Подраздел 4.2. Переводы в валюте Российской Федерации				
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

Адрес электронной почты:

«__» _____ г.».

Приложение 21
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента, используемые
для расчета обязательных нормативов

СС =
МЛикв =
МДР =
МБР =
ЗН1.0 =
Ариск0 =
Ар10 =
Ар20 =
Ар30 =
Ар40 =
Ар50 =
Кф =
ПК0 =
РР0 =
ПР0 =
ОПР0 =
СПР0 =
ГВР(ПР) =
ФР0 =
ОФР0 =
СФР0 =
ГВР(ФР) =
ВР =
ГВР(ВР) =
ТР =
ОТР =
ДТР =
ГВР(ТР) =
БК =
КРФсп0 =
КРФмп0 =
КРФрп0 =
ВКмин =
ВКфакт =
П =
Ф =
Ф* =
ПМ =
СЛ =
ПЛ =

ВЛР =
 $\beta =$
 $\max_j \sum_i A_{ij} \times (1 - C_{ij}) =$
 $\sum_{ij} A_{ij} \times (1 - C_{ij}) =$
 $\max_j \sum_i L_{ij} \times (1 - C_{ij}) =$
 $\sum_{ij} L_{ij} \times (1 - C_{ij}) =$
 Поз_1_max =
 Поз_2_max =
 Поз_3_max =
 Поз_4_max =
 Поз_5_max =
 Поз_1_sum =
 Поз_2_sum =
 Поз_3_sum =
 Поз_4_sum =
 Поз_5_sum =
 Об_1_sum =
 Об_2_sum =
 Об_3_sum =
 Об_4_sum =
 Об_5_sum =
 АРС₀ =
 АРБ₀ =
 АРМБР =
 АРкорп =
 АРМСП =
 АРЦК₀ =
 АРФЛ =
 АРпр₀ =
 БК₂₀ =
 ПК₂₀ =
 Метод =
 МетодАРФЛ = ».

Приложение 22
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О МАРЖИНАЛЬНОЙ ТОРГОВЛЕ КЛИЕНТОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, НАХОДЯЩИХСЯ НА БРОКЕРСКОМ
ОБСЛУЖИВАНИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409725
Месячная (Квартальная)

Признак Отчета с нулевыми показателями

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о клиентах, имеющих непокрытые позиции

Номер строки	Код группы клиентов	Состояние ННР портфеля клиента	Метод расчета маржи	Когорта по объему портфеля клиента	Количество маржинальных клиентов		Размер ННР 1	Размер ННР 2	Стоимость портфеля, всего, руб.
					количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Детализация стоимости портфеля, руб.											
в том числе метод расчета стоимости портфеля: стоимость портфеля по базовому методу											
Направление позиции (по типу актива): длинная						Направление позиции (по типу актива): короткая					
рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

в том числе метод расчета стоимости портфеля: стоимость портфеля по внутреннему методу		Сумма начальной маржи, всего, руб.	Детализация суммы начальной маржи, руб.								
			в том числе метод расчета стоимости портфеля (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу						в том числе сумма начальной маржи по внутреннему методу	в том числе сумма начальной маржи по рыночному методу	
направление позиции (по типу актива): длинная	направление позиции (по типу актива): короткая	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное					
23	24	25	26	27	28	29	30	31		32	

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с отрицательным НПП2

Номер строки	Код группы клиентов	Тип отсечки	Когорта по показателю НПП2	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Размер НПП1	Размер НПП2	Стоимость портфеля: итого, руб.	Сумма начальной маржи, итого, руб.
					количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 3. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с короткой позицией по активам, не являющимся ликвидным имуществом

Номер строки	Код группы клиентов	Состояние НПП портфеля клиента	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Размер НПП1	Размер НПП2	Стоимость портфеля: итого, руб.	Детализация стоимости портфеля в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом, руб.			Сумма начальной маржи, итого, руб.
				количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук				иностранная валюта	ценные бумаги	иное	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел 4. Расшифровка коротких плановых позиций клиентов

Номер строки	Код группы клиентов	Тип актива	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ
1	2	3	4	5	6	7

Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
8	9	10	11	12	13

Код валюты, по которой в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Код драгоценного металла, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Наименование иного актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция	Количество актива, единиц	Сумма коротких позиций, руб.
14	15	16	17	18

Раздел 5. Объем сделок принудительного закрытия

Номер строки	Код группы клиентов	Когорта по объему сделок принудительного закрытия	Дата торгового дня отчетного периода	Количество маржинальных клиентов		Количество сделок принудительного закрытия, штук
				количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук	
1	2	3	4	5	6	7

Объем сделок принудительного закрытия, руб.									
сделки с ценными бумагами		сделки с иностранной валютой		сделки с производными финансовыми инструментами (фьючерсы)		сделки с производными финансовыми инструментами (опционы)		прочие сделки	
принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи	принудительные покупки	принудительные продажи
8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

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

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

Телефон:
 «__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409725
«Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации,
находящихся на брокерском обслуживании»

Глава 1. Общие положения.

1.1. Отчетность по форме 0409725 «Сведения о маржинальной торговле клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности (далее – кредитная организация – брокер).

Показатели Отчета формируются с учетом требований, установленных пунктами 1–3, 6, 8, 10, 14–17 и 28 Указания Банка России от 12 февраля 2024 года № 6681-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента»¹ (далее – Указание Банка России № 6681-У).

1.2. При расчете всех значений показателей Отчета учитываются только портфели физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) или юридических лиц (в том числе в разрезе резидентов и нерезидентов, квалифицированных и неквалифицированных инвесторов), которые удовлетворяют одному из следующих условий:

в составе портфеля клиента есть плановая позиция по активу в размере меньше нуля (далее – отрицательная плановая позиция, короткая позиция) по любому активу клиента, за исключением отрицательной плановой позиции, выраженной только в российских рублях;

в состав портфеля клиента входят фьючерсные договоры и (или) опционные договоры и (или) прочие договоры, являющиеся производными

¹ Зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78736.

финансовыми инструментами (далее – ПФИ).

1.3. Для целей заполнения Отчета активами клиента являются денежные средства (в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте) и (или) ценные бумаги и (или) драгоценные металлы и (или) фьючерсные договоры и (или) опционные договоры и (или) прочие договоры, являющиеся ПФИ, которые в соответствии с договором о брокерском обслуживании находятся в распоряжении кредитной организации – брокера или должны поступить в его распоряжение.

Для целей заполнения Отчета портфелем клиента является совокупность активов клиента, обязательств из сделок, совершенных за счет активов клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, а также задолженность клиента перед кредитной организацией – брокером, в отношении которой рассчитывается норматив покрытия риска при исполнении поручений клиента, предусмотренный Указанием Банка России № 6681-У (далее – НПП1), и норматив покрытия риска при изменении стоимости портфеля клиента, предусмотренный Указанием Банка России № 6681-У (далее – НПП2), в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 6681-У.

Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица кредитная организация – брокер должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банком России, принятым на основании статьи 9², частей первой и четвертой статьи 73¹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35¹ Федерального закона от 27 июня 2011

года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении кредитной организации – брокера, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

1.4. Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями – брокерами, (за исключением кредитных организаций – брокеров, не определивших ни по одному из показателей деятельности, установленных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»¹ (далее соответственно – показатели деятельности, Положение Банка России № 481-П), в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также кредитных организаций – брокеров, получивших в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным

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).

месяцем;

кредитными организациями – брокерами, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

кредитными организациями – брокерами, получившими в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в нем дату и представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

1.5. В случае отсутствия данных по всем показателям Отчета кредитной организацией – брокером заполняется только поле «Признак Отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). При этом разделы 1–5 Отчета кредитной организацией – брокером не заполняются.

1.6. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых показателей.

1.7. В случае выявления за любой отчетный период в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией – брокером Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

1.8. Значения показателей отчетности отражаются в Отчете следующим образом:

количественные показатели приводятся в штуках или единицах;

стоимостные показатели приводятся в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления);

номинированные в иностранной валюте активы отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом в соответствии с пунктами 16 и 17 приложения к Указанию Банка России № 6681-У;

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

1.9. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». При этом международная компания, зарегистрированная в порядке инкорпорации в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 части 2 статьи 4 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), должна рассматриваться как резидент.

1.10. В целях составления Отчета используется уровень риска, присвоенный портфелю клиента в соответствии с требованиями пунктами 28 и 34 Указания Банка России № 6681-У.

1.11. Признак квалификации клиента, в отношении портфеля которого приводятся показатели, определяется в соответствии с Указанием Банка России от 29 апреля 2015 года № 3629-У «О признании лиц квалифицированными инвесторами и порядке ведения реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами»¹.

1.12. Взаимосвязь между разделами Отчета осуществляется посредством кодов групп клиентов, установленных настоящим пунктом, исходя из совокупности присущих клиентам признаков:

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2015 года, регистрационный № 37415, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 17 сентября 2021 года № 5933-У (зарегистрировано Минюстом России 21 октября 2021 года, регистрационный № 65522).

Код группы клиентов	Уровень риска	Тип клиента	Резидентский статус	Квалификация инвестора
1	2	3	4	5
1	Стандартный	Юридическое лицо	Резидент	Квалифицированный инвестор
2	Стандартный	Юридическое лицо	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
3	Стандартный	Юридическое лицо	Резидент	Неквалифицированный инвестор
4	Стандартный	Юридическое лицо	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
5	Повышенный	Юридическое лицо	Резидент	Квалифицированный инвестор
6	Повышенный	Юридическое лицо	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
7	Повышенный	Юридическое лицо	Резидент	Неквалифицированный инвестор
8	Повышенный	Юридическое лицо	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
9	Особый	Юридическое лицо	Резидент	Квалифицированный инвестор
10	Особый	Юридическое лицо	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
11	Особый	Юридическое лицо	Резидент	Неквалифицированный инвестор
12	Особый	Юридическое лицо	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
13	Начальный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Квалифицированный инвестор
14	Начальный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
15	Начальный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
16	Начальный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор
17	Стандартный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Квалифицированный инвестор
18	Стандартный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
19	Стандартный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
20	Стандартный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор

1	2	3	4	5
21	Повышенный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Квалифицированный инвестор
22	Повышенный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Квалифицированный инвестор
23	Повышенный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Резидент	Неквалифицированный инвестор
24	Повышенный	Физическое лицо (индивидуальный предприниматель)	Нерезидент	Неквалифицированный инвестор

1.13. В графе 2 разделов 1–5 Отчета указывается код группы клиентов.

1.14. Графа 3 раздела 3 Отчета заполняется так же, как графа 3 раздела 1 Отчета.

1.15. Графа 4 раздела 3 Отчета заполняется так же, как графа 5 раздела 2 Отчета.

1.16. Графы 6 и 7 раздела 2 Отчета и графы 5 и 6 разделов 3 и 5 Отчета заполняются так же, как графы 6 и 7 раздела 1 Отчета.

1.17. Графы 8 и 9 раздела 2 Отчета и графы 7 и 8 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графы 8 и 9 раздела 1 Отчета.

1.18. Графа 10 раздела 2 Отчета и графа 9 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графа 10 раздела 1 Отчета.

1.19. Графа 11 раздела 2 Отчета и графа 13 раздела 3 Отчета заполняются так же, как графа 25 раздела 1 Отчета.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета.

2.1. Значения показателей раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

2.2. В графе 3 раздела 1 указывается значение в зависимости от показателей НПР1 и НПР2 портфеля клиента, в отношении которого приводятся показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Портфели с ННР1 ≥ 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение ННР1 по которым равно или более 0
2	Портфели с ННР1 < 0 и ННР2 ≥ 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение ННР1 по которым менее 0 и при этом значение ННР2 по которым равно или более 0
3	Портфели с ННР2 < 0 и НМ = 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение ННР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля не рассчитывается, либо равна 0
4	Портфели с ННР2 < 0 и НМ > 0	Данный код указывается в отношении портфелей, значение ННР2 по которым менее 0 и при этом сумма начальной маржи в отношении такого портфеля рассчитана в размере более 0

В графе 4 раздела 1 указывается метод расчета маржи с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Без учета зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана без учета зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У
2	С учетом зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана с учетом зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У

В графе 5 раздела 1 указывается значение, соответствующее стоимости портфеля, указанной в графе 10 раздела 1 с использованием кода, соответствующего стоимости каждого портфеля клиента:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	менее -10 миллионов рублей	отрицательное значение

1	2	3
2	от -10 миллионов рублей до -1 миллиона рублей включительно	отрицательные значения
3	от -1 миллиона рублей до -100 тысяч рублей включительно	отрицательные значения
4	от -100 тысяч рублей до -10 тысяч рублей включительно	отрицательные значения
5	от -10 тысяч рублей до 0 рублей включительно	отрицательные значения
6	0 рублей	
7	от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно	
8	от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно	
9	от 100 тысяч рублей до 1 миллионов рублей включительно	
10	от 1 миллиона рублей до 10 миллионов рублей включительно	
11	от 10 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно	
12	более 100 миллионов рублей	

В графах 6 и 7 раздела 1 указываются соответственно общее количество клиентов и общее количество портфелей клиентов, удовлетворяющих одному из условий, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка.

В случае если у клиента есть несколько портфелей, информация по которым подлежит раскрытию в Отчете, в разрезе различных кодов, для целей заполнения графы 6 раздела 1 такой клиент учитывается однократно по коду, который соответствует портфелю такого клиента с наибольшей стоимостью портфеля (по модулю).

В графах 8 и 9 раздела 1 указывается сумма НПР1 и НПР2. Отрицательные значения НПР1 и НПР2 указываются со знаком «минус».

Значение графы 8 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 10 раздела 1 и графы 25 раздела 1 по соответствующим кодам графы 3.

Значение графы 9 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 10 раздела 1 и графы 25 раздела 1, умноженного на коэффициент 0,5, по соответствующим кодам графы 3.

2.3. В графах 10–24 раздела 1 указывается стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 Приложения к Указанию Банка России № 6681-У. Стоимость портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска в соответствии с пунктом 37 Указания Банка России № 6681-У. Значение графы 10 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 11–24 раздела 1. Отрицательная стоимость портфеля в графе 10 раздела 1 отражается со знаком «минус». Информация раскрывается в следующих разрезах:

2.3.1. по типу актива клиента отражается стоимость портфеля, сформированная соответствующим типом актива клиента:

рубли;

иностранная валюта;

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.3.2. по направлению позиции:

длинная – отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым больше нуля на дату расчета;

короткая – отражается со знаком «минус» часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым меньше нуля на дату расчета.

2.3.3. по методу расчета стоимости портфеля:

стоимость портфеля по базовому методу;

стоимость портфеля по внутреннему методу.

2.4. В графах 25–32 раздела 1 указывается сумма начальной маржи портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У. Сумма начальной маржи портфеля

клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Значение графы 25 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 26–32 раздела 1.

2.5. Информация раскрывается:

2.5.1. по типу актива клиента отражается начальная маржа, сформированная соответствующим типом актива клиента:

иностранная валюта (в том числе риск по валютным позициям, в случае если указанный риск рассчитывается в рамках показателя QR_i , определяемого в соответствии с пунктом 20 Указания Банка России № 6681-У);

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.5.2. по методу расчета начальной маржи:

сумма начальной маржи по базовому методу;

сумма начальной маржи по внутреннему методу;

сумма начальной маржи по рыночному методу.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета.

3.1. Значения показателей раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются по состоянию на ограничительное время и (или) по состоянию на конец каждого торгового дня отчетного периода в случае наличия портфелей, одновременно удовлетворяющих следующим условиям:

сумма начальной маржи, рассчитанная по портфелю клиента, не равна 0;

сумма НПР2 портфеля клиента была меньше 0 по состоянию на ограничительное время, и (или) по состоянию на конец дня любого

торгового дня отчетного периода;

в отношении портфеля не были соблюдены требования по закрытию позиции клиента в сроки, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Для целей заполнения Отчета закрытием позиции являются сделки, совершенные кредитной организацией – брокером в рамках мер по снижению размера минимальной маржи и (или) увеличению стоимости портфеля клиента в соответствии с требованиями пункта 15 Указания Банка России № 6681-У и (или) заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании и (или) внутренним регламентом кредитной организацией – брокера (далее – закрытие позиции, сделки принудительного закрытия).

3.2. В графе 3 раздела 2 указывается тип отсечки времени торгового дня, по состоянию на которое представляются показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Ограничительное время	Время, до которого снижение значения ННР2 ниже 0 влечет закрытие позиций клиента в течение указанного торгового дня, определенное в соответствии с пунктом 17 Указания Банка России № 6681-У
2	Конец торгового дня	23:59:59 по московскому времени

3.3. В графе 4 раздела 2 указывается значение в зависимости от значения ННР2, указанного в графе 9 раздела 2, с использованием кодов 1–5, приведенных в пункте 2.1 для заполнения графы 5 раздела 1.

3.4. В графе 5 раздела 2 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда не были соблюдены сроки закрытия портфеля клиента, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Информация о каждом факте несоблюдения сроков закрытия портфеля клиента указывается в отдельной строке.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета.

4.1. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация в отношении портфелей клиентов, в составе которых по состоянию на конец торгового дня отчетного периода входила отрицательная плановая позиция по активу, не являющемуся ликвидным активом.

Для целей заполнения Отчета ликвидным активом является ценная бумага и (или) иностранная валюта и (или) драгоценный металл, по которым в соответствии с договором о брокерском обслуживании с учетом требований пункта 6 Указания Банка России № 6681-У допускается возникновение непокрытых позиций, и (или) по которым положительная плановая позиция не равна 0.

4.2. В графах 10–12 раздела 3 указывается информация о стоимости портфеля клиента в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом. Информация раскрывается по типу актива клиента в следующих разрезах:

- иностранная валюта;
- ценные бумаги;
- иное (в том числе драгоценные металлы).

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета.

5.1. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- портфель клиента отражен в составе раздела 1;
- в составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента, за исключением ПФИ и средств в рублях.

5.2. Значения показателей раздела 4 отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в отношении каждого актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.

5.3. В графе 3 раздела 4 указывается тип актива клиента, в отношении которого отражается информация, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Иностранная валюта
2	Ценные бумаги
3	Драгоценные металлы
99	Иное

5.4. В графах 4–16 раздела 4 указываются сведения об активе, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

5.4.1. В графе 4 раздела 4 указываются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН в графе 4 отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное (фирменное) наименование для юридических лиц.

При этом указываются:

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

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

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

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

Для международных компаний в графе 4 раздела 4 указывается

наименование эмитента на русском языке.

5.4.2. В графе 5 раздела 4 Отчета указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц (для графы 5);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 5 раздела 4 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

5.4.3. В графе 6 раздела 4 указывается ОГРН юридического лица – резидента.

5.4.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 5 раздела 4 указывается TIN или его аналог, либо LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) управляющей компании – нерезидента.

5.4.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев

требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 5 раздела 4 указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

5.4.6. В случае если эмитентом ценных бумаг является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 290-ФЗ (далее – международная компания), в графах 5 и 6 раздела 4 указываются соответственно ИНН и ОГРН международной компании.

5.4.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 5 и 6 раздела 4 кредитная организация – брокер должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

5.4.8. В графе 7 раздела 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено

данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не следует указывать в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 7 раздела 4 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

5.4.9. В графе 8 раздела 4 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти 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
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов

1	2
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 (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) 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 банков – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Залоговые свидетельства (варранты)
OPN	Опционы эмитента
KON	Коносамент
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

5.4.10. В графе 9 раздела 4 указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-

нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ИСУ – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

5.4.11. В графе 10 раздела 4 указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 10 не заполняется.

5.4.12. В графе 11 раздела 4 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI указанной депозитарной расписки.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 11 не заполняется.

5.4.13. В графе 12 раздела 4 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 12 раздела 4 не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах в графе 12 раздела 4 указывается код валюты «643».

5.4.14. В графе 13 раздела 4 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 13 раздела 4 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 13 раздела 4 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату. В случае если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, в графе 13 раздела 4 указывается остаточная сумма обязательства на отчетную дату. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По ИСУ в графе 13 раздела 4 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 13 раздела 4 не заполняется.

5.4.15. В графе 14 раздела 4 для иностранной валюты указывается трехзначный цифровой код валюты, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

5.4.16. В графе 15 раздела 4 для драгоценных металлов указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

5.4.17. В графе 16 раздела 4 для иных активов указывается наименование иного актива, позволяющее идентифицировать иной актив.

5.5. В графе 17 раздела 4 указывается количество единиц активов, указанных в пункте 5.4 настоящего Порядка, плановая позиция по которым меньше нуля по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

5.6. В графе 18 раздела 4 указывается стоимость портфеля клиента, сформированная за счет активов, указанных в пункте 5.4 настоящего Порядка, плановая позиция по которым меньше нуля по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. Значения по данной графе отражаются со знаком «минус».

Значение графы 18 раздела 4 должно быть равно сумме значений граф 18, 19, 22 раздела 1 по видам активов клиентов «Иностранная валюта», «Ценные бумаги» и «Иное».

Глава 6. Составление раздела 5 Отчета.

6.1. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) отражается информация о сделках закрытия позиции клиента за каждый торговый день отчетного периода, в течение которого сделки заключались.

6.2. В графе 3 раздела 5 указывается суммарное значение по сделкам принудительного закрытия в зависимости от общей стоимости заключенных в течение торгового дня сделок принудительного закрытия, указанной в графах 8–17 раздела 5. Информация раскрывается в отношении каждого портфеля клиента с использованием кодов 6–12, указанных в пункте 2.2 настоящего Порядка для заполнения графы 5 раздела 1.

6.3. В графе 4 раздела 5 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда заключались сделки принудительного закрытия позиции клиента.

6.4. В графе 7 раздела 5 указывается количество сделок

принудительного закрытия, заключенных кредитной организацией – брокером в течение торгового дня, указанного в графе 4 раздела 5.

6.5. В графах 8–17 раздела 5 указываются объемы сделок принудительного закрытия. Информация раскрывается в следующих разрезах:

6.5.1. по виду сделки:

- сделки с ценными бумагами;
- сделки с иностранной валютой;
- сделки с ПФИ (фьючерсы);
- сделки с ПФИ (опционы);
- прочие сделки.

6.5.2. по направлению сделки:

- принудительные покупки;
- принудительные продажи.

6.6. Значения показателей граф 8–17 раздела 5 определяются с учетом следующих требований:

по видам сделок «Сделки с ценными бумагами», «Сделки с иностранной валютой» и «Прочие сделки» значение показателя определяется исходя из цены соответствующей сделки. В случае если цена выражена в иностранной валюте, показатель определяется в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России) на дату заключения сделки;

значение показателя по сделкам с долговыми ценными бумагами определяется с учетом накопленного купонного дохода;

в значение показателя не включаются комиссии и прочие расходы по сделкам;

по видам сделок «Сделки с ПФИ (фьючерсы)» и «Сделки с ПФИ

(опционы)» значение показателя определяется исходя из цены сделки, с учетом значений шага цены и стоимости шага цены соответствующего фьючерсного или опционного договора. В случае если стоимость шага цены выражена в иностранной валюте, для определения рублевого эквивалента необходимо использовать рублевое значение шага цены, опубликованного организатором торговли по состоянию на конец торгового дня заключения сделки. В случае отсутствия рублевого значения шага цены для цели определения цены сделки используется официальный курс Банка России на дату заключения сделки.».

Приложение 23
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России от
10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Банковская отчетность»

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации
в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409806
Квартальная (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	Всего активов			
1.1	Денежные средства			
1.2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации			
1.2.1	Обязательные резервы			
1.3	Корреспондентские счета в кредитных организациях			
1.4	Кредиты, депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях			
1.5	Размещения по операциям репо с юридическими лицами			

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
1.5.1	Репо с юридическими лицами кроме кредитных организаций			
1.5.2	Репо с кредитными организациями			
1.6	Чистые вложения в финансовые инструменты			
1.6.1	Долговые ценные бумаги			
1.6.2	Долевые ценные бумаги			
1.6.3	Прочие			
1.7	Ссудная задолженность юридических лиц кроме кредитных организаций			
1.8	Ссудная задолженность физических лиц			
1.9	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод			
1.10	Счета типа О и С			
1.11	Инвестиции в дочерние и зависимые организации			
1.12	Отложенный налоговый актив			
1.13	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы			
1.14	Прочие активы			
II. Пассивы				
2	Всего обязательств			
2.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации			
2.2	Средства кредитных организаций			
2.3	Бюджетные средства, средства государственных и других внебюджетных фондов, средства некоммерческих организаций в государственной собственности			
2.3.1	Средства некоммерческих организаций в государственной собственности			
2.4	Средства корпоративных клиентов			
2.5	Средства физических лиц (кроме счетов эскроу по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда)			
2.6	Прочие средства клиентов			
2.6.1	Брокерские счета			
2.6.2	Счета эскроу физических лиц по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда			
2.7	Выпущенные долговые финансовые инструменты			
2.8	Субординированные обязательства			

1	2	3	4	5
2.9	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
2.10	Счета типа Д, З, И, К, Н, О, С			
2.11	Отложенные налоговые обязательства			
2.12	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера			
2.13	Прочие обязательства			
Ш. Источники собственных средств				
3	Всего источников собственных средств			
3.1	Уставный капитал			
3.2	Эмиссионный доход			
3.3	Резервный фонд			
3.4	Субординированные инструменты			
3.5	Выкупленные собственные акции			
3.6	Прочие составляющие капитала			
3.7	Нераспределенная прибыль (убыток)			
4	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
4.1	Безотзывные обязательства кредитной организации			
4.2	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства			
4.3	Условные обязательства некредитного характера			
5	СПРАВОЧНО			
5.1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями			
5.2	Обязательства по текущему налогу на прибыль			
5.3	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон			

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

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

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

Телефон:

« _____ » _____ Г.».

Приложение 24
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Разработочная таблица для составления бухгалтерского
баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи	Алгоритмы формирования статей
1	2	3
1	Всего активов	стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 + стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 1.9 + стр. 1.10 + стр. 1.11 + стр. 1.12 + стр. 1.13 + стр. 1.14
1.1	Денежные средства	202 + 203 (кроме 20308) + 204
1.2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125 + 30202 + 30208 + 30210 + 30224 + 30228 + 30235 + 30417 + 30419 + 30502 + 319 + 329А + f110.A30215/2 – f110.A/3.3
1.2.1	Обязательные резервы	30202
1.3	Корреспондентские счета в кредитных организациях	30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30128 – 30126 – 30129 + 30213
1.4	Кредиты, депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях	30413 + 30416 + 30418 + 30424 + 30425 + 30427 + 30428 – 30410 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 – 30429 + 320 (А – П) + 321 (А – П) + 322(А – П) + 323 (А – П) + 324 (А – П) + 32 5(А – П) + 47817 + 47818 + f110.6517 + f110.A/3.3 – f110.6523
1.5	Размещения по операциям репо с юридическими лицами	стр.1.5.1 + стр.1.5.2
1.5.1	Репо с юридическими лицами кроме кредитных организаций	f110.6522
1.5.2	Репо с кредитными организациями	f110.6523
1.6	Чистые вложения в финансовые инструменты	стр.1.6.1 + стр.1.6.2 + стр.1.6.3
1.6.1	Долговые ценные бумаги	501(А – П) + 502(А – П) + 504(А – П) + 505(А – П)
1.6.2	Долевые ценные бумаги	506(А – П) + 507(А – П)
1.6.3	Прочие	512(А – П) + 513(А – П) + 515(А – П) + 531 (кроме 53103, 53115, 53118, 53119, 53121) – 53115 – 53118 – 53119 – 53121 + 532(кроме 53203, 53215, 53218) – 53215 – 53218 + 533(А – П) – f110.6524

1	2	3
1.7	Ссудная задолженность юридических лиц кроме кредитных организаций	(40111 – 40110) ¹ + 403А + 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) + 456 (А – П) + 458 (А – П) + 459 (кроме 45915, 45917, 45918, 45921) – 45918 – 45921 + 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 (А – П) + 47402 + 47408 + 47410 + 47423 + 47427 + 47431 + 47447 + 47455 + 47456 + 47465 – 47425 – 47444 – 47452 – 47461 – 47462 – 47466 + 477 (А – П) + 478 (кроме 47804, 47806, 47808, 47810, 47812, 47813, 47814, 47815, 47816, 47817, 47818, 47833, 47835) – 47804 – 47806 – 47808 – 47810 – 47812 + 60315 + 60323 + 60351 – 60324 – 60352 + f110.A40109/5.1 + f110.A474/5.9 + f110.A474/6.3 – f110.6517 – f110.6519 – f110.6521 – f110.6522 – f110.6527
1.8	Ссудная задолженность физических лиц	455(А – П) + 457(А – П) + 45915 + 45917 + 47833 + 47835 + f110.6519
1.9	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод	526А
1.10	Счета типа О и С	30132 + 408А
1.11	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	53103 + 53203 + 601(А – П) + 602(А – П) + f110.6524
1.12	Отложенный налоговый актив	617А
1.13	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	604(А – П) + 60804 – 60805 + 60807 – 60808 + 609(А – П) + 610(А – П) + 619(А – П) + 624(А – П)
1.14	Прочие активы	20308 + (30221 – 30222) + (30233 – 30232) + 30211 + 30215 + 30242 – 30226 – 30243 + (30302 – 30301 + 30306 – 30305 + 30304 – 30303) + 306А – 30607 – 30609 + 409А + (47421 – 47424) + 47404 + 47406 + 47413 + 47415 + 47417 + 47420 + 47443 – 47441 + 47816 – 47814 + 479(А – П) + 509(А – П) + 52802 – 52801 + 60302 + 60306 + 60308 + 60310 + 60312 + 60314 + 60336 + 60337 + 60339 + 60341 + 60343 + 60347 + 60350 + 620(А – П) + 621(А – П) + f110.6527 – f110.A30215/2
2	Всего обязательств	стр. 2.1 + стр. 2.2 + стр. 2.3 + стр. 2.4 + стр. 2.5 + стр. 2.6 + стр. 2.7 + стр. 2.8 + стр. 2.9 + стр. 2.10 + стр. 2.11 + стр. 2.12 + стр. 2.13

¹ Здесь и далее разницу балансовых счетов, заключенных в скобках, следует включать в соответствующую статью раздела 1, если складывается активное сальдо, иначе – в соответствующую статью раздела 2.

1	2	3
2.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901 + f110.A474/16.10 + f110.A474/16.11
2.2	Средства кредитных организаций	30109 + 30111 + 30116 + 30117 + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + 47445 – 47450 + f110.6518 – f110.A474/16.1 – f110.A474/16.11 – f110.A474/16.3 – f110.A474/19.3
2.3	Бюджетные средства, средства государственных и других внебюджетных фондов, средства некоммерческих организаций в государственной собственности	(40110 – 40111) + 401(кроме 40109, 40110, 40111) – 40109 + 402 + 403(кроме 40307, 40308) + 404 + 40503 + 40504 + 40603 + 40604 + 410 + 411 + 412 + 413 + 416 + 419 + 427 + 428 + 429 + 430 + f110.6520 + f110.A40109/5.1
2.3.1	Средства некоммерческих организаций в государственной собственности	40503 + 40504 + 40603 + 40604 + 416 + 419
2.4	Средства корпоративных клиентов	40501 + 40502 + 40506 + 40601 + 40602 + 40606 + 407(кроме 40707) + 40802 + 40807 + 40818 + 40819 + 40822 + 40825 + 414 + 415 + 417 + 418 + 420 + 421 + 422 + 425 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47426 + 47449 + 47453 + 47458 – 47459 – 47464 – 47469 + 476 (кроме 47603, 47605, 47608, 47609) + 521 + 52403 + 52405 + f110.A474/16.3 – f110.6518 – f110.6520 – f110.6525 – f110.A474/16.10 – f110.A474/16.13 – f110.A474/16.2 – f110.A474/16.3.1 – f110.A474/16.5.1 – f110.A474/16.6.1 – f110.A474/17.2 – f110.A474/19.5
2.5	Средства физических лиц (кроме счетов эскроу по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда)	40817 + 40820 + 40823 + 40826 + 423 + 426 + 47411 – 47468 + 47603 + 47605 + 47608 + 47609 + 522 + 52404 + f110.6525 + f110.A474/16.3.1 + f110.A474/16.5.1 + f110.A474/16.6.1 + f110.A474/17.2 – f110.A474/16.14
2.6	Прочие средства клиентов	стр. 2.6.1 + стр. 2.6.2
2.6.1	Брокерские счета	30601 + 30606
2.6.2	Счета эскроу физических лиц по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда	40824

1	2	3
2.7	Выпущенные долговые финансовые инструменты	47446 + 47454 – 47451 – 47460 + 520 + 523 + 52401 + 52402 + 52406 + 52407 + 52501 + 53401 + 53402 + 53404 + 53416 + 53417 – 53415 – 53418 + 53501 + 53502 + 53504 + 53517 – 53518 – f110.6526 – f110.A/18.6 – f110.A474/18.1 – f110.A474/19.4 – f110.A474/19.6
2.8	Субординированные обязательства	496 + 529 + f110.A/18.6 + f110.A474/16.13 + f110.A474/16.14 + f110.A474/19.2.1 + f110.A474/19.3 + f110.A474/19.4 + f110.A474/19.5 + f110.A474/19.6 – f110.A474/19.2 – f110.A474/19.3.1 – f110.A496/35 – f110.A529/35
2.9	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	52602
2.10	Счета типа Д, З, И, К, Н, О, С	30122 + 30123 + 30610 + 40707 + 40827 + 40828 + 40829 + 40830 + 40831 + 40832 + 40833 + 40836 + 40837
2.11	Отложенные налоговые обязательства	61701
2.12	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера	47448 + 47457 – 47463 – 47467 – f110.6521
2.13	Прочие обязательства	(30222 – 30221) + (30232 – 30233) + 30220 + 30223 + 30227 + (30301 – 30302 + 30305 – 30306 + 30303 – 30304) + 30603 + 30604 + 40307 + 40810 + 40821 + 409 (кроме 40908) + (47424 – 47421) + 47403 + 47405 + 47407 + 47412 + 47414 + 47416 + 47418 + 47419 + 47422 + 47442 – 47440 + 475(П – А) + 47815 – 47813 + 52803 – 52804 + 53405 + 53406 + 53505 + 53506 + 60301 + 60305 + 60307 + 60309 + 60311 + 60313 + 60320 + 60322 + 60335 + 60338 + 60340 + 60342 + 60344 + 60349 + 60806 + 61501 + 625 + f110.6526 + f110.A474/16.1 + f110.A474/16.2 + f110.A474/18.1 + f110.A474/19.2 + f110.A474/5.9 + f110.A474/6.3
3	Всего источников собственных средств	стр. 3.1 + стр. 3.2 + стр. 3.3 + стр. 3.4 + стр. 3.5 + стр.3.6 + стр.3.7
3.1	Уставный капитал	102
3.2	Эмиссионный доход	10602
3.3	Резервный фонд	10701
3.4	Субординированные инструменты	f110.A474/19.3.1 + f110.A496/35 + f110.A529/35 – f110.A474/19.2.1
3.5	Выкупленные собственные акции	– 10501 – 10502
3.6	Прочие составляющие капитала	106 (кроме 10602, 10605, 10610, 10613, 10620, 10623, 10625, 10626, 10629, 10633, 10635, 10639, 10642) – 10605 – 10610 – 10613 – 10620 – 10623 – 10625 – 10626 – 10629 – 10633 – 10635 – 10639 – 10642

1	2	3
3.7	Нераспределенная прибыль (убыток)	10801 – 10901 – 11101 + 114(П – А) + 706(П – А) + 707(П – А) + 708(П – А)
4	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4.1 + 4.2 + 4.3
4.1	Безотзывные обязательства кредитной организации	91314+91317+91319+91705+963+964+965+966+967+969+970+971
4.2	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	91315
4.3	Условные обязательства некредитного характера	91318
5	СПРАВОЧНО	
5.1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40102 + 40105 + 40106 + (40108 - (40109 - А 40109/5.1) + (40110 – 40111) + 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 + f110.A474/16.3 + f110.A474/16.5 + f110.A/13.2.2 - f110.A474/16.2 - f110.A474/17.1 - f110.A/12 - f110.A/16.8
5.2	Обязательства по текущему налогу на прибыль	f110.A60301/19
5.3	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 + f110.A50427/22 – f110.A30126/3.1 + f110.A/3.5 – f110.A/5.2 + f110.A/5.5 – f110.A/9.2 + f110.A/9.3 + f110.A474/19.1

»

Приложение 25
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от
10 апреля 2023 года № 6406-У»

«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	Чистые процентные доходы			
1.1	Процентные доходы			
1.1.1	По кредитам юридических лиц			
1.1.2	По кредитам физических лиц			
1.1.3	От размещения средств в кредитных организациях			
1.1.4	От вложений в ценные бумаги			
1.1.5	Прочие			
1.2	Процентные расходы			
1.2.1	По средствам юридических лиц			
1.2.2	По средствам от физических лиц			
1.2.3	По бюджетным средствам, средствам государственных и других внебюджетных фондов			
1.2.4	По средствам Банка России			
1.2.5	По средствам кредитных организаций			
1.2.6	По выпущенным ценным бумагам			
1.2.7	Прочие			
2	Чистые комиссионные доходы			
2.1	доходы			
2.2	расходы			
3	Операционные расходы			
3.1	Расходы на содержание персонала			
3.2	Организационные и управленческие расходы			
3.3	Страхование (в том числе взносы в фонд обязательного страхования вкладов)			
3.4	Прочие			
4	Основная прибыль до резервов			

1	2	3	4	5
5	Чистые доходы (расходы) от операций с ценными бумагами (включая дивиденды), в том числе от производных финансовых инструментов с базисным активом ценные бумаги			
6	Чистые доходы (расходы) от операций с валютой, драгоценными металлами в том числе производные финансовые инструменты			
7	Доходы от инвестиций в дочерние и зависимые общества, доходы от участия в других обществах			
8	Прочие операционные доходы (расходы)			
9	Операционная прибыль до резервов			
10	Чистые доходы (расходы) на резервы и др. результаты от реализации кредитного риска			
10.1	По портфелю кредитов юридических лиц, финансовых органов государственной власти РФ и иностранных государств			
10.2	По ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ ¹ или под залог прав требования в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ ²			
10.3	По портфелю прочих кредитов физических лиц			
10.4	Прочие			
11	Операционная прибыль			
12	Чистые неоперационные доходы (расходы)			
13	Прибыль (убыток) до налогообложения			
14	Налоги			
15	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
16	Чистая прибыль			

».

¹ Федеральный закон от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ).

² 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).

«Разработочная таблица для составления Отчета о финансовых
результатах (публикуемой формы)»

Номер строки	Наименование статьи	Алгоритмы формирования статей
1	2	3
Раздел 1. Прибыли и убытки		
1	Чистые процентные доходы	стр.1.1 + стр.1.2
1.1	Процентные доходы	стр.1.1.1 + стр.1.1.2 + стр.1.1.3 + стр.1.1.4 + стр.1.1.5
1.1.1	По кредитам юридических лиц	111(кроме 11101, 11102, 11103, 11104, 11115, 11117, 11118, 11119, 11120) + 112(кроме 11201, 11202, 11203, 11204, 11215, 11216, 11217, 11219, 11220) + 121(кроме 12101, 12102, 12103, 12104, 12115, 12117, 12118, 12119, 12120) + 122(кроме 12201, 12202, 12203, 12204, 12215, 12216, 12217, 12219, 12220) + 131(кроме 13101, 13102, 13103, 13104, 13115, 13117, 13118, 13119, 13120) + 132(кроме 13201, 13202, 13203, 13204, 13215, 13216, 13217, 13219, 13220) - 331(кроме 33101, 33102, 33103, 33104, 33115, 33117, 33118, 33119, 33120) - 332(кроме 33201, 33202, 33203, 33204, 33215, 33216, 33217, 33219, 33220) - 341(кроме 34101, 34102, 34103, 34104, 34115, 34117, 34118, 34119, 34120) - 342(кроме 34201, 34202, 34203, 34204, 34215, 34216, 34217, 34219, 34220) - 351(кроме 35101, 35102, 35103, 35104, 35115, 35117, 35118, 35119, 35120) - 352(кроме 35201, 35202, 35203, 35204, 35215, 35216, 35217, 35219, 35220)
1.1.2	По прочим кредитам физических лиц	11115 + 11117 + 11219 + 11220 + 12115 + 12117 + 12219 + 12220 + 13115 + 13117 + 13219 + 13220 - 33115 - 33117 - 33219 - 33220 - 34115 - 34117 - 34219 - 34220 - 35115 - 35117 - 35219 - 35220
1.1.3	От размещения средств в кредитных организациях	11118 + 11119 + 11215 + 11216 + 11302 + 11303 + 11402 + 11403 + 12118 + 12119 +

1	2	3
		12215 + 12216 + 12302 + 12303 + 13118 + 13119 + 13215 + 13216 + 13302 + 13303 + 13402 + 13403 - 33118 - 33119 - 33215 - 33216 - 33302 - 33303 - 33402 - 33403 - 34118 - 34119 - 34215 - 34216 - 35118 - 35119 - 35215 - 35216 - 35302 - 35303 - 35402 - 35403 + f110.S211/1.1
1.1.4	От вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 118 + 135 + 136 + 137 + 138 - 335 - 336 - 337 - 338 - 343 - 344 - 345 - 346 - 355 - 356 - 357 - 358
1.1.5	Прочие	11101 + 11102 + 11103 + 11104 + 11120 + 11201 + 11202 + 11203 + 11204 + 11217 + 11301 + 11401 + 119 + 12101 + 12102 + 12103 + 12104 + 12120 + 12201 + 12202 + 12203 + 12204 + 12217 + 12301 + 124 + 13101 + 13102 + 13103 + 13104 + 13120 + 13201 + 13202 + 13203 + 13204 + 13217 + 13301 + 13401 + 139 - 33101 - 33102 - 33103 - 33104 - 33120 - 33201 - 33202 - 33203 - 33204 - 33217 - 33301 - 33401 - 339 - 34101 - 34102 - 34103 - 34104 - 34120 - 34201 - 34202 - 34203 - 34204 - 34217 - 347 - 35101 - 35102 - 35103 - 35104 - 35120 - 35201 - 35202 - 35203 - 35204 - 35217 - 35301 - 35401 - 359
1.2	Процентные расходы	стр.1.2.1 + стр.1.2.2 + стр.1.2.3 + стр.1.2.4 + стр.1.2.5 + стр.1.2.6 + стр.1.2.7
1.2.1	По средствам юридических лиц	142(кроме 14210, 14211) + 143(кроме 14301, 14302, 14303, 14304, 14315, 14316, 14317) + 144(кроме 14401, 14402, 14403, 14404, 14415, 14416, 14417) + 242(кроме 24201, 24202, 24203, 24204, 24215, 24216, 24217) + 243(кроме 24301, 24302, 24303, 24304, 24315, 24316, 24317) + 247(кроме 24701, 24702, 24703, 24704, 24705, 24706, 24707, 24708, 24709, 24720, 24721, 24722, 24724, 24725, 24726, 24727, 24738, 24739, 24740) - 312(кроме 31210, 31211) - 313(кроме 31301, 31302, 31303, 31304, 31315, 31316, 31317) - 314(кроме 31401, 31402, 31403, 31404, 31415, 31416, 31417) - 322(кроме 32201, 32202, 32203, 32204, 32215, 32216, 32217) - 323(кроме 32301, 32302, 32303, 32304, 32315, 32316, 32317) - 362(кроме 36210, 36211) - 363(кроме 36301, 36302, 36303, 36304, 36315, 36316, 36317) - 364(кроме 36401, 36402, 36403, 36404, 36415, 36416, 36417) - 442(кроме 44201, 44202, 44203, 44204, 44215, 44216, 44217) - 443(кроме 44301, 44302, 44303, 44304, 44315, 44316, 44317) - 447(кроме 44701, 44702, 44703, 44704, 44705, 44706, 44707, 44708, 44709,

1	2	3
		44720, 44721, 44722, 44724, 44725, 44726, 44727, 44738, 44739, 44740)
1.2.2	По средствам от физических лиц	145 + 146 + 147 + 244 + 245 + 248 - 315 - 316 - 317 - 324 - 325 - 365 - 366 - 367 - 444 - 445 - 448
1.2.3	По бюджетным средствам, средствам государственных и других внебюджетных фондов	14301 + 14302 + 14303 + 14304 + 14401 + 14402 + 14403 + 14404 + 24201 + 24202 + 24203 + 24204 + 24301 + 24302 + 24303 + 24304 + 24706 + 24707 + 24708 + 24709 + 24724 + 24725 + 24726 + 24727 - 31301 - 31302 - 31303 - 31304 - 31401 - 31402 - 31403 - 31404 - 32201 - 32202 - 32203 - 32204 - 32301 - 32302 - 32303 - 32304 - 36301 - 36302 - 36303 - 36304 - 36401 - 36402 - 36403 - 36404 - 44201 - 44202 - 44203 - 44204 - 44301 - 44302 - 44303 - 44304 - 44706 - 44707 - 44708 - 44709 - 44724 - 44725 - 44726 - 44727
1.2.4	По средствам Банка России	14101 + 14317 + 14417 + 24101 + 24217 + 24317 + 24701 + 24722 + 24740 - 31101 - 31317 - 31417 - 32101 - 32217 - 32317 - 36101 - 36317 - 36417 - 44101 - 44217 - 44317 - 44701 - 44722 - 44740
1.2.5	По средствам кредитных организаций	14102 + 14103 + 14210 + 14211 + 14315 + 14316 + 14415 + 14416 + 24102 + 24103 + 24215 + 24216 + 24315 + 24316 + 24702 + 24703 + 24720 + 24721 + 24738 + 24739 - 31102 - 31103 - 31210 - 31211 - 31315 - 31316 - 31415 - 31416 - 319 - 32102 - 32103 - 32215 - 32216 - 32315 - 32316 - 36102 - 36103 - 36210 - 36211 - 36315 - 36316 - 36415 - 36416 - 44102 - 44103 - 44215 - 44216 - 44315 - 44316 - 44702 - 44703 - 44720 - 44721 - 44738 - 44739
1.2.6	По выпущенным ценным бумагам	148 + 161 - 31801 - 31802 - 31803 - 31804 - 31805 - 326 - 368
1.2.7	Прочие	14104 + 14105 + 149 + 162 + 24104 + 24105 + 24704 + 24705 - 31104 - 31105 - 318(кроме 31801, 31802, 31803, 31804, 31805) - 32104 - 32105 - 327 - 36104 - 36105 - 369 - 44104 - 44105 - 44704 - 44705
2	Чистые комиссионные доходы	стр.2.1 + стр.2.2
2.1	доходы	271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279
2.2	расходы	- 471 - f110.S47803/15
3	Операционные расходы	стр.3.1 + стр.3.2 + стр.3.3 + стр.3.4
3.1	Расходы на содержание персонала	292 - 481
3.2	Организационные и управленческие расходы	- 48208 - 48209 - 484(кроме 48412)

1	2	3
3.3	Страхование (в том числе взносы в фонд обязательного страхования вкладов)	- 48412
3.4	Прочие	29104 + 29105 + 29106 + 29107 - 474 - 47803 - 48204 - 48205 - 48206 - 48207 - 483 + f110.S47803/15
4	Основная прибыль до резервов	стр.1 + стр.2 + стр.3
5	Чистые доходы (расходы) от операций с ценными бумагами (включая дивиденды), в том числе от производных финансовых инструментов с базисным активом ценные бумаги	221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 231 + 232 + 233 + 23402 + 235 + 246 + 249 + 253 + 25611 + 25612 + 25613 + 25614 + 25615 + 257 + 258 + 259 + 281 - 421 - 422 - 423 - 424 - 425 - 426 - 431 - 432 - 433 - 43402 - 446 - 449 - 453 - 45611 - 45612 - 45613 - 45614 - 45615 - 457 - 458 - 459 - 472
6	Чистые доходы (расходы) от операций с валютой, драгоценными металлами в том числе производные финансовые инструменты	251 + 252 + 254 + 255 + 256(кроме 25611, 25612, 25613, 25614, 25615) + 26101 + 26201 + 26301 + 26401 + 26501 - 451 - 452 - 454 - 455 - 456(кроме 45611, 45612, 45613, 45614, 45615) - 46101 - 46201 - 46301 - 46401 - 46501+f110.6346
7	Доходы от инвестиций в дочерние и зависимые общества, доходы от участия в других обществах	23401 + 236 + 237 + 238 + 239 - 43401 - 435
8	Прочие операционные доходы (расходы)	211 + 212 + 213 + 283 + 284 + 288 - 411 - 412 - 413 - 478(кроме 47803)+ f110.S28205/18 - f110.S47305/18 - f110.S211/1.1 - f110.S211/1.3 - f110.S212/1.3
9	Операционная прибыль до резервов	стр.5 + стр.6 + стр.7 + стр.8
10	Чистые доходы (расходы) на резервы и др. результаты от реализации кредитного риска	стр.10.1 + стр.10.2 + стр.10.3 + стр.10.4
10.1	По портфелю кредитов юридических лиц, финансовых органов и иностранных государств	151(кроме 15115, 15117, 15118, 15119) + 152(кроме 15215, 15216, 15217, 15219, 15220) + 171(кроме 17115, 17117, 17118, 17119) + 172(кроме 17215, 17216, 17217, 17219, 17220) + 214(кроме 21415, 21417, 21418, 21419) + 215(кроме 21515, 21516, 21517, 21519, 21520) - 371(кроме 37115, 37117, 37118, 37119) - 372(кроме 37215, 37216, 37217, 37219, 37220) - 381(кроме 38115, 38117, 38118, 38119) - 382(кроме 38215, 38216, 38217, 38219, 38220) - 414(кроме 41415, 41417, 41418, 41419) - 415(кроме 41515, 41516, 41517, 41519, 41520)-f110.6346 + f110.S211/1.3 + f110.S212/1.3 - f110.S211/1.5 - f110.S211/1.6
10.2	По ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог недвижимости в соответствии с	f110.6347

1	2	3
	Федеральным законом № 102-ФЗ или под залог прав требования в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ	
10.3	По портфелю прочих кредитов физических лиц	15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 - 37115 - 37117 - 37219 - 37220 - 38115 - 38117 - 38219 - 38220 - 41415 - 41417 - 41519 - 41520-f110.6347 + f110.S211/1.6
10.4	Прочие	15118 + 15119 + 15215 + 15216 + 15217 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 17118 + 17119 + 17215 + 17216 + 17217 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 + 21418 + 21419 + 21515 + 21516 + 21517 + 216 + 282 + 293 - 37118 - 37119 - 37215 - 37216 - 37217 - 373 - 374 - 375 - 376 - 377 - 378 - 38118 - 38119 - 38215 - 38216 - 38217 - 383 - 384 - 385 - 386 - 387 - 388 - 41418 - 41419 - 41515 - 41516 - 41517 - 416 - 473 - 485- f110.S28205/18 + f110.S47305/18 + f110.S211/1.5
11	Операционная прибыль	стр.9 + стр.10
12	Чистые неоперационные доходы (расходы)	285 + 286(кроме 28601) + 287 + 29101 + 29102 + 29103 + 294 - 475 - 476(кроме 47601) - 477 - 48201 - 48202 - 48203 - 486
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр.11 + стр.12
14	Налоги	- 51101 - 51201 + 51202
15	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28601 - 47601
16	Чистая прибыль	стр.13 + стр.14 + стр.15
Раздел 2. Прочий совокупный доход		
1	Прибыль (убыток) за отчетный период	Статья 15 раздела 1
2	Прочий совокупный доход (убыток)	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего (стр. 3.1 + стр. 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	716 - 726

1	2	3
	работников по программам с установленными выплатами	
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72903 + 72904 + 72905 – 71903 – 71904 – 71905
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль (стр. 3 – стр. 4)	
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего (стр. 6.1 + стр. 6.2 + стр. 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 стоимости через прибыль или убыток	714 – 724
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 + 72910 + 72911 – 71901 – 71902 – 71906 – 71907 – 71908 – 71909 – 71910 – 71911
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль (стр. 6 – стр. 7)	
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль (стр. 5 + стр. 8)	
10	Финансовый результат за отчетный период (стр. 1 + стр. 9)	

Раздел «Справочно»

Номер строки	Наименование статьи	Алгоритмы формирования статей
--------------	---------------------	-------------------------------

1	2	3
1	Чистые доходы (расходы)	111 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 121 + 122 + 123 + 124 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 138 + 139 + 141 + 142 + 143 + 144 + 145 + 146 + 147 + 148 + 149 + 151 + 152 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 161 + 162 + 171 + 172 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 + 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 231 + 232 + 233 + 234 + 235 + 236 + 237 + 238 + 239 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 256 + 257 + 258 + 259 + 261 + 262 + 263 + 264 + 265 + 271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 293 + 294 - 311 - 312 - 313 - 314 - 315 - 316 - 317 - 318 - 319 - 321 - 322 - 323 - 324 - 325 - 326 - 327 - 331 - 332 - 333 - 334 - 335 - 336 - 337 - 338 - 339 - 341 - 342 - 343 - 344 - 345 - 346 - 347 - 351 - 352 - 353 - 354 - 355 - 356 - 357 - 358 - 359 - 361 - 362 - 363 - 364 - 365 - 366 - 367 - 368 - 369 - 371 - 372 - 373 - 374 - 375 - 376 - 377 - 378 - 381 - 382 - 383 - 384 - 385 - 386 - 387 - 388 - 421 - 422 - 423 - 424 - 431 - 432 - 433 - 434 - 435 - 451 - 452 - 453 - 454 - 455 - 457 - 458 - 461 - 462 - 463 - 464 - 465 - 472 - 473 - 485 - 47401 - 456(кроме 45606, 45607, 45608, 45609, 45610, 45621, 45622, 45623, 45624, 45625, 45626, 45626, 45627) - 471 (кроме 47108) + f110.S411/4 + f110.S47305/18
2	Возмещение (расход) по налогам	51101 + 51201 - 51202
3	Процентные доходы 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 + f110.S278/1.2 - f110.S28401/1.1 - 331 (кроме 33118, 33119) - 332 (кроме 33215, 33216, 33217) - 338 (кроме 33803, 33807) - 341 (кроме 34118, 34119) - 342 (кроме 34215, 34216, 34217) - 346 (кроме 34603, 34607) - 351 (кроме 35118, 35119) - 352 (кроме 35215, 35216, 35217) - 358 (кроме 35803, 35807) + f110.S211/1.2
4	Процентные расходы 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

1	2	3
		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

.»

Приложение 27
к Указанию Банка России
от _____ 2025 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 10 апреля
2023 года № 6406-У»

«Раздел 5.1. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) 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

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	

».