|  |
| --- |
| \ql |
| Указание Банка России от 12.11.2009 N 2332-У (ред. от 31.05.2014) "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 16.12.2009 N 15615) |
| Документ предоставлен [**КонсультантПлюс**](http://www.consultant.ru)[**www.consultant.ru**](http://www.consultant.ru)Дата сохранения: 02.12.2014 |

Зарегистрировано в Минюсте России 16 декабря 2009 г. N 15615

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**УКАЗАНИЕ**

**от 12 ноября 2009 г. N 2332-У**

**О ПЕРЕЧНЕ, ФОРМАХ И ПОРЯДКЕ**

**СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНЫХ**

**ОРГАНИЗАЦИЙ В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 05.03.2013 N 2977-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 28.02.2014 N 3198-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. На основании статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. 2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N 18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. 4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1, ст. 25; N 29, ст. 3629) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 11 ноября 2009 года N 22) Банк России устанавливает формы отчетности кредитных организаций и порядок их составления и представления в Центральный банк Российской Федерации ([приложение 1](#Par63) к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, представляемых кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации ([приложение 2](#Par37884) к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в "Вестнике Банка России" и вступает в силу с 1 января 2010 года.

3. Настоящее Указание применяется при составлении и представлении кредитными организациями форм отчетности и другой информации, предусмотренной [приложением 2](#Par37884) к настоящему Указанию, с 1 января 2010 года.

Форма отчетности [0409325](#Par16711) "Процентные ставки по межбанковским кредитам", [Порядок](#Par16716) составления и представления отчетности по форме 0409325 "Процентные ставки по межбанковским кредитам" приложения 1 к настоящему Указанию и [строка 1 приложения 2](#Par37908) к настоящему Указанию действуют до 1 июля 2010 года.

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

Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 23 января 2004 года N 5488 ("Вестник Банка России" от 12 февраля 2004 года N 12 - 13);

Указание Банка России от 27 июля 2004 года N 1481-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 августа 2004 года N 5970 ("Вестник Банка России" от 19 августа 2004 года N 50);

Указание Банка России от 25 августа 2004 года N 1494-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 сентября 2004 года N 6018 ("Вестник Банка России" от 17 сентября 2004 года N 56);

Указание Банка России от 13 сентября 2004 года N 1499-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 сентября 2004 года N 6039 ("Вестник Банка России" от 29 сентября 2004 года N 58);

Указание Банка России от 18 февраля 2005 года N 1551-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 5 апреля 2005 года N 6463 ("Вестник Банка России" от 13 апреля 2005 года N 19);

Указание Банка России от 11 марта 2005 года N 1562-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 марта 2005 года N 6402 ("Вестник Банка России" от 19 марта 2005 года N 15);

Указание Банка России от 25 мая 2005 года N 1579-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2005 года N 6735 ("Вестник Банка России" от 29 июня 2005 года N 32);

Указание Банка России от 26 декабря 2005 года N 1646-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 января 2006 года N 7377 ("Вестник Банка России" от 25 января 2006 года N 3);

Указание Банка России от 17 февраля 2006 года N 1660-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 23 марта 2006 года N 7613 ("Вестник Банка России" от 30 марта 2006 года N 19 - 20);

Указание Банка России от 24 ноября 2006 года N 1747-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 декабря 2006 года N 8630 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2006 года N 71);

Указание Банка России от 26 марта 2007 года N 1803-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2007 года N 9168 ("Вестник Банка России" от 30 марта 2007 года N 17);

Указание Банка России от 18 июня 2007 года N 1841-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2007 года N 9679 ("Вестник Банка России" от 28 июня 2007 года N 37);

Указание Банка России от 31 августа 2007 года N 1881-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 сентября 2007 года N 10155 ("Вестник Банка России" от 27 сентября 2007 года N 55);

Указание Банка России от 7 декабря 2007 года N 1948-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2007 года N 10669 ("Вестник Банка России" от 17 декабря 2007 года N 69);

Указание Банка России от 26 августа 2008 года N 2055-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2008 года N 12253 ("Вестник Банка России" от 23 сентября 2008 года N 51 - 52);

Указание Банка России от 6 ноября 2008 года N 2121-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 ноября 2008 года N 12754 ("Вестник Банка России" от 4 декабря 2008 года N 71);

Указание Банка России от 9 февраля 2009 года N 2183-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 февраля 2009 года N 13397 ("Вестник Банка России" от 26 февраля 2009 года N 14);

Указание Банка России от 15 сентября 2009 года N 2292-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года N 1376-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 сентября 2009 года N 14811 ("Вестник Банка России" от 23 сентября 2009 года N 56).

Председатель Центрального банка

Российской Федерации

С.М.ИГНАТЬЕВ

Приложение 1

к Указанию Банка России

от 12 ноября 2009 года N 2332-У

"О перечне, формах и порядке

составления и представления

форм отчетности кредитных

организаций в Центральный банк

Российской Федерации"

ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И ПОРЯДОК

ИХ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 05.03.2013 N 2977-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 28.02.2014 N 3198-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ

О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ

ПРОВЕРКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,

БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409024

На нерегулярной основе

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Полное фирменное наименование аудиторской организации | Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | Юридический адрес аудиторской организации | Фактический адрес места нахождения аудиторской организации | Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация | Номер саморегулируемой организации аудиторов | Номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций | | Вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке | Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки | | | Примечание |
| уполномоченного федерального органа | дата заключения | дата начала предоставления услуг |
| саморегулируемых организаций аудиторов |  | дата окончания предоставления услуг |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409024

"Сведения о заключении договора на проведение аудиторской

проверки деятельности кредитной организации,

банковской группы"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 05.03.2013 N 2977-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409024](#Par91) "Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской группы" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющимися головными кредитными организациями банковских групп, и представляется в территориальное учреждение Банка России в срок не позднее 5 рабочих дней после даты заключения:

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

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

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией.

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке, указанной в [пункте 8](#Par210) настоящего Порядка.

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

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц.

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

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

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

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

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

Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 - годовой отчет кредитной организации;

2 - квартальная публикуемая отчетность;

5 - годовая финансовая отчетность;

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6 - годовая консолидированная финансовая отчетность;

7 - промежуточная консолидированная финансовая отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 05.03.2013 N 2977-У)

9. В графе 12 Отчета указывается дата начала предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки, заключенному между кредитной организацией и аудиторской организацией.

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

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

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

(п. 10 введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409051

На нерегулярной основе

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

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409051

"Список аффилированных лиц"

1. Отчетность по [форме 0409051](#Par240) "Список аффилированных лиц" (далее - Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года N 307-П "О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года N 10061, 7 июля 2009 года N 14246 ("Вестник Банка России" от 10 сентября 2007 года N 52, от 15 июля 2009 года N 42) (далее - Положение Банка России N 307-П).

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

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

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

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

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

4. В графе 2 Отчета проставляется тип кода аффилированного лица: для юридического лица - "1", для физического лица - "2".

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

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

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

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

7. В графе 10 Отчета указывается код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России N 307-П.

8. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации, в графах 9 - 11 Отчета должны быть перечислены соответственно все даты, коды и все основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации.

9. В графе 11 Отчета указываются следующие примечания:

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

по коду А2 - номер взаимосвязи между лицами, входящими в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, в соответствии с заполненной отчетностью по [форме 0409052](#Par343) "Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация". При участии лица в нескольких взаимосвязях между лицами, входящими в группу лиц, указываются номера всех взаимосвязей, в которых участвует данное лицо;

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

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

10. В графе 12 Отчета указываются принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) кредитной организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации) и принадлежащие кредитной организации акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица), разделенные символом "/". При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, графа не заполняется.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ К ГРУППЕ ЛИЦ,

К КОТОРОЙ ПРИНАДЛЕЖИТ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409052

На нерегулярной основе

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

Справочно:

суммарный процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в

уставном капитале кредитной организации, которым имеют право распоряжаться

члены группы лиц, к которой принадлежит кредитная организация, -

\_\_\_ процент.

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409052

"Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц,

к которой принадлежит кредитная организация"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

1. Отчетность по [форме 0409052](#Par343) "Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация" (далее - Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года N 307-П "О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года N 10061, 7 июля 2009 года N 14246 ("Вестник Банка России" от 10 сентября 2007 года N 52, от 15 июля 2009 года N 42) (далее - Положение Банка России N 307-П).

2. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России одновременно с отчетностью по [форме 0409051](#Par240) "Список аффилированных лиц" (далее - отчетность по форме 0409051) в случае, если лицо, включенное в Список аффилированных лиц, является аффилированным лицом кредитной организации по основанию принадлежности его к группе лиц, к которой принадлежит данная кредитная организация:

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

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

3. В Отчете информация об аффилированных лицах отражается в разрезе взаимосвязей между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, по основаниям, предусмотренным Положением Банка России N 307-П. Каждой взаимосвязи в группе лиц присваивается порядковый номер, который проставляется в графе 1 Отчета.

4. В графах 2 и 3 Отчета индивидуальный код аффилированного лица кредитной организации должен совпадать с индивидуальным кодом данного лица, указанным в графе 1 отчетности по [форме 0409051](#Par240). В целях автоматизированной обработки информации об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, данной кредитной организации присваивается индивидуальный код "1".

5. В графе 2 Отчета указывается индивидуальный код:

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

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

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

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

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в пунктах 4, 7 части первой статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года N 135-ФЗ "О защите конкуренции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 31, ст. 3434; 2007, N 49, ст. 6079; 2008, N 18, ст. 1941; N 27, ст. 3126; N 45, ст. 5141; 2009, N 29, ст. 3601, ст. 3610; N 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, N 15, ст. 1736; N 19, ст. 2291; N 49, ст. 6409; 2011, N 10, ст. 1281; N 27, ст. 3873, ст. 3880; N 29, ст. 4291; N 30, ст. 4590; N 50, ст. 7343).

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

6. В графе 3 Отчета указывается индивидуальный код лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в [пункте 5](#Par401) настоящего Порядка.

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

8. В графе 5 Отчета указывается код основания, указанного в пункте 1.2 Положения Банка России N 307-П, в соответствии с которым лица, указанные в графах 2 и 3 Отчета, принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация. При наличии двух и более оснований указываются коды всех оснований.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409070

На нерегулярной основе

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Вид сведений | Содержание [<1>](#Par607) |
| 1 | 2 | 3 |
| I. Общие сведения | | |
| 1 | Код причины для представления сведений | N |
| 2 | Номер филиала | NN/0 |
| 3 | Интернет-адрес (URL или IP-адрес) WEB-сайта | текст |
| 4 | Функциональное назначение WEB-сайта | И/О |
| 5 | Дата возникновения основания для представления сведений | дд.мм.гггг |
| 6 | Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок использования WEB-сайта | дд.мм.гггг |
| 7 | Причины прекращения использования WEB-сайта | текст |
| 8 | Наличие внутреннего документа, определяющего порядок прекращения использования WEB-сайта | дд.мм.гггг |
| 9 | Наличие внутреннего документа, определяющего порядок уведомления клиентов о прекращении использования WEB-сайта | дд.мм.гггг |
| 10 | Место нахождения стартовой (главной) страницы WEB- сайта | КО/ИП/РС/ДР |
| 11 | Поддержка WEB-сайта | КО/ИП/РС/ДР |
| 12 | Наличие договора с владельцем WEB-сервера | дд.мм.гггг |
| 13 | Наличие договора с провайдером интернет-услуг | дд.мм.гггг |
| 14 | Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок предоставления услуг интернет-банкинга | дд.мм.гггг |
| 15 | Название программного продукта интернет-банкинга | текст |
| 16 | Наименование фирмы-разработчика программного продукта интернет-банкинга | текст |
| 17 | Общее количество филиалов кредитной организации, использующих интернет-технологии | число |
| II. Сведения о клиентском обслуживании | | |
| Операционные услуги | | |
| 18 | Открытие банковских счетов без явки клиентов в банк | 1/0 |
| 19 | Переводы денежных средств в рублях | 1/0 |
| 20 | Переводы денежных средств в иностранной валюте | 1/0 |
| 21 | Переводы средств со счетов держателей банковских карт | 1/0 |
| 22 | Пополнение счетов держателей банковских карт | 1/0 |
| 23 | Покупка (продажа) иностранной валюты | 1/0 |
| 24 | Обязательная продажа части валютной выручки | 1/0 |
| 25 | Покупка (продажа) ценных бумаг | 1/0 |
| 26 | Другие виды операций | текст |
| Информационные и коммуникационные услуги | | |
| 27 | Оформление кредитных договоров | 1/0 |
| 28 | Обмен электронными документами | 1/0 |
| 29 | Предоставление выписок из счетов | 1/0 |
| 30 | Предоставление выписок по операциям | 1/0 |
| 31 | Наличие интерактивного консалтингового сервиса | 1/0 |
| III. Обеспечение интернет-банкинга | | |
| 32 | Наличие структурного подразделения информационных технологий (далее - ИТ) | 1/0 |
| 33 | Наличие системного администратора | 1/0 |
| 34 | Наличие администратора безопасности ИТ | 1/0 |
| 35 | Количество работников, обеспечивающих функционирование системы интернет-банкинга | число |
| 36 | Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок осуществления сетевого мониторинга и системного аудита | дд.мм.гггг |
| 37 | Наличие методического документа по контролю за рисками, связанными с интернет-банкингом | дд.мм.гггг |
| 38 | Наличие документа по результатам контроля за рисками, связанными с интернет-банкингом | дд.мм.гггг |
| 39 | Наличие ограничений на объем операций с использованием интернет-банкинга | 1/0 |
| 40 | Наличие документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями интернет-банкинга | дд.мм.гггг |
| 41 | Наличие плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций интернет-банкинга | дд.мм.гггг |
| 42 | Наличие внутреннего документа, регламентирующего порядок действий при обнаружении сетевых атак в системе интернет-банкинга | дд.мм.гггг |
| 43 | Наличие сетевой связи системы интернет-банкинга с банковской автоматизированной системой | 1/0 |
| 44 | Наличие двухуровневой системы межсетевой защиты | 1/0 |
| 45 | Использование для идентификации клиентов интернет-банкинга одноразовых идентификаторов (в качестве паролей) | 1/0 |
| 46 | Наличие используемых в системе интернет-банкинга сертифицированных программных средств электронной цифровой подписи | 1/0 |
| 47 | Использование в качестве клиентской части системы интернет-банкинга стандартных интернет-браузеров | 1/0 |
| 48 | Использование в составе клиентской части системы интернет-банкинга специализированных программно-информационных средств | 1/0 |

Руководитель (Ф.И.О.)

Руководитель подразделения (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

--------------------------------

<1> В графе 3 указан формат представляемых сведений. При заполнении графы 3 вместо формата должны указываться сведения.

Порядок

составления и представления отчетности по форме

0409070 "Сведения об использовании кредитной

организацией интернет-технологий"

1. Отчетность по [форме 0409070](#Par426) "Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Указанием Банка России от 1 марта 2004 года N 1390-У "О порядке информирования кредитными организациями Центрального банка Российской Федерации об использовании в своей деятельности интернет-технологий", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 марта 2004 года N 5683, 22 декабря 2004 года N 6223 ("Вестник Банка России" от 31 марта 2004 года N 20, от 31 декабря 2004 года N 74).

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее

филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409101

Месячная (Суточная)

(Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

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

А. Балансовые счета

Актив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по активу (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Пассив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по пассиву (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Б. Счета доверительного управления

Актив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по активу (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Пассив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по пассиву (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

В. Внебалансовые счета

Актив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по активу (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Пассив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по пассиву (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Г. Счета по учету требований и обязательств по производным

финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым

расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после

дня заключения договора (сделки)

Актив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по активу (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Пассив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по пассиву (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Д. Счета депо

Актив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по активу (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Пассив

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Итого по пассиву (баланс)

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409101

"Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского

учета кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В отчетность по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации" (далее - Отчет) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62), рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

2. По [разделам А](#Par681), [Б](#Par693), [В](#Par705), [Г](#Par717) Отчет составляется в целых тысячах рублей, по [разделу Д](#Par732) - в штуках.

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

4. В [разделе Д](#Par732) данные отражаются только по графам 4, 7, 10 и 13.

5. Отчет на бумажном носителе распечатывается на бумаге формата A4 (297 мм x 210 мм) с горизонтальным расположением текста.

6. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, представляют Отчет по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе - не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. 6 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

Отчеты зарубежных филиалов <1> кредитной организации - резидента Российской Федерации представляются головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации.

--------------------------------

<1> Здесь и далее в настоящем Указании имеется в виду, что зарубежные филиалы кредитных организаций представляют отчетность в случае прямого указания на необходимость ее представления в соответствующем порядке составления и представления отчетности.

(сноска в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.06.2013 N 3006-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

--------------------------------

<1> Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 10 триллионов рублей.

(сноска введена Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

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

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

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

(п. 9 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409102

Квартальная (Полугодовая)

тыс. руб.

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

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409102

"Отчет о финансовых результатах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409102](#Par816) "Отчет о финансовых результатах" (далее - Отчет) составляется в целом по кредитной организации (в том числе по небанковской кредитной организации) в соответствии с приложением 4 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670, 15 октября 2013 года N 30198, 9 декабря 2013 года N 30568 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62, от 23 октября 2013 года N 57, от 19 декабря 2013 года N 74).

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

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

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

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

4. Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

5. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(п. 5 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

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

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

(п. 6 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────────┬────────────────────────────────────┐

│ Код │Код кредитной организации (филиала) │

│ территории ├───────────┬────────────────────────┤

│ по ОКАТО │ по ОКПО │ регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────────┼───────────┼────────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────────┴───────────┴────────────────────────┘

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409110

Месячная

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Код обозначения расшифровки | Сумма |
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма) | | |
| 1 | A102/16 |  |
| 2 | A20321/3.1 |  |
| 3 | A30126/3.1 |  |
| 4 | A30226/3.1 |  |
| 5 | A30215/2 |  |
| 6 | A40109/5.1 |  |
| 7 | A40109/9.1 |  |
| 8 | A50505/4 |  |
| 9 | A50505/6.1 |  |
| 10 | A50507/4 |  |
| 11 | A50507/6.2 |  |
| 12 | A50319/17 |  |
| 13 | A50719/17 |  |
| 14 | A60206/6.3 |  |
| 15 | A/3.2 |  |
| 16 | A/3.3 |  |
| 17 | A/3.4 |  |
| 18 | A/5.2 |  |
| 19 | A/5.3 |  |
| 20 | A/6.4 |  |
| 21 | A/9.2 |  |
| 22 | A/9.3 |  |
| 23 | A/12 |  |
| 24 | A/13.1 |  |
| 25 | A/13.1.1 |  |
| 26 | A/13.2 |  |
| 27 | A/14.1 |  |
| 28 | A/14.2 |  |
| 29 | A60302/8 |  |
| 30 | A60301/16 |  |
| 31 | A10610/28 |  |
| Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) | | |
| 1 | S12406/1.2 |  |
| 2 | S131/6 |  |
| 3 | S131/7 |  |
| 4 | S15101/6 |  |
| 5 | S152/6 |  |
| 6 | S152/7 |  |
| 7 | S152/8 |  |
| 8 | S16203/1.2 |  |
| 9 | S16305/4 |  |
| 10 | S16305/4.1 |  |
| 11 | S16305/4.2 |  |
| 12 | S16305/14 |  |
| 13 | S16305/15 |  |
| 14 | S17101/1.1 |  |
| 15 | S17201/1.1 |  |
| 16 | S231/6 |  |
| 17 | S231/7 |  |
| 18 | S24101/6 |  |
| 19 | S242/6 |  |
| 20 | S242/7 |  |
| 21 | S242/8 |  |
| 22 | S25302/4 |  |
| 23 | S25302/4.1 |  |
| 24 | S25302/4.2 |  |
| 25 | S25302/14 |  |
| 26 | S25302/15 |  |
| 27 | S27101/2.1 |  |
| 28 | S27201/2.1 |  |
| Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций | | |
| 1 | 5101 |  |
| 2 | 6101 |  |
| 3 | 6102 |  |

Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете

денежно-кредитных показателей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код обозначения расшифровки | Сумма | |
| в рублях | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | D/0 |  |  |
| 2 | D/1 |  |  |
| 3 | D/2 |  |  |
| 4 | D/3 |  |  |
| 5 | D/5 |  |  |
| 6 | D/7 |  |  |
| 7 | D/9 |  |  |
| 8 | D/10 |  |  |
| 9 | D/11 |  |  |
| 10 | D/12 |  |  |
| 11 | D/13 |  |  |
| 12 | D/14 |  |  |
| 13 | D/15 |  |  |
| 14 | D/16 |  |  |
| 15 | D/17 |  |  |
| 16 | D/18 |  |  |
| 17 | D/19 |  |  |
| 18 | IL/1 |  |  |
| 19 | IL/2 |  |  |
| 20 | IL/3 |  |  |
| 21 | IL/4 |  |  |
| 22 | IL/5 |  |  |
| 23 | IL/6 |  |  |
| 24 | IL/7 |  |  |
| 25 | IL/8 |  |  |
| 26 | IL/9 |  |  |
| 27 | IL/10 |  |  |
| 28 | IL/11 |  |  |
| 29 | IL/12 |  |  |
| 30 | IA/1 |  |  |
| 31 | IA/2 |  |  |
| 32 | IA/3 |  |  |
| 33 | IA/4 |  |  |
| 34 | IA/5 |  |  |
| 35 | IA/6 |  |  |
| 36 | IA/7 |  |  |
| 37 | IA/8 |  |  |
| 38 | IA/9 |  |  |
| 39 | IA/10 |  |  |
| 40 | R/1 |  |  |
| 41 | R/2 |  |  |
| 42 | R/3 |  |  |
| 43 | R/4 |  |  |
| 44 | R/5 |  |  |
| 45 | R/6 |  |  |
| 46 | R/7 |  |  |
| 47 | R/8 |  |  |
| 48 | R/9 |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409110

"Расшифровки отдельных показателей деятельности

кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409110](#Par913) "Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации" (далее - Отчет) составляется в целом по кредитной организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления [разделов I](#Par932) - [III](#Par1111) Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

3. На внутриквартальные отчетные даты Отчет составляется только по [разделам I](#Par932) и [IV](#Par1122).

В случае выявления фактов представления недостоверных данных, содержащихся в [разделе IV](#Par1122) Отчета, исправление производится посредством повторного представления только указанного раздела.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

4. Расшифровки [раздела II](#Par1026) Отчета формируются в течение отчетного года нарастающим итогом.

5. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Код обозначения расшифровки | Определение расшифровки |
| 1 | 2 | 3 |
| [Раздел I](#Par932). Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма) | | |
| 1 | A102/16 | Балансовый счет N 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации |
| 2 | A20321/3.1 | Балансовые счета N N 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477, 17 декабря 2009 года N 15670, 24 мая 2011 года N 20837, 21 декабря 2011 года N 22714, 18 декабря 2012 года N 26162 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47, от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 июня 2011 года N 30, от 28 декабря 2011 года N 74, от 26 декабря 2012 года N 75) (далее - Положение Банка России N 283-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах "НОСТРО" и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов |
| 3 | A30126/3.1 |  |
| 4 | A30226/3.1 |  |
| 5 | A30215/2 | Балансовый счет N 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России |
| 6 | A40109/5.1 | Балансовый счет N 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера |
| 7 | A40109/9.1 | Балансовый счет N 40109 в части начисленных процентов за пользование средствами федерального бюджета, выделенными на возвратной основе по отдельным государственным программам, при наличии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера |
| 8 | A50505/4 | Балансовый счет N 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 9 | A50505/6.1 | Балансовый счет N 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, имеющихся в наличии для продажи |
| 10 | A50507/4 | Балансовый счет N 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 11 | A50507/6.2 | Балансовый счет N 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, имеющиеся в наличии для продажи |
| 12 | A50319/17 | Балансовые счета N 50319, N 50719 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года N 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года N 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года N 38) |
| 13 | A50719/17 |  |
| 14 | A60206/6.3 | Балансовый счет N 60206 в части резервов на возможные потери, сформированных под инвестиции в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества |
| 15 | A/3.2 | Балансовые счета N 20317 и N 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях |
| 16 | A/3.3 | Балансовые счета N 30420, N 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения |
| 17 | A/3.4 | Балансовые счета N 30422, N 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) |
| 18 | A/5.2 | Балансовые счета N N 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 51610, 51710, 51810, 51910, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414, 21 декабря 2009 года N 15772, 24 декабря 2009 года N 15811, 17 августа 2012 года N 25204, 13 декабря 2012 года N 26113, 28 декабря 2012 года N 26407 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15, от 28 декабря 2009 года N 77, от 22 августа 2012 года N 50, от 19 декабря 2012 года N 73, от 29 декабря 2012 года N 78) (далее - Положение Банка России N 254-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения |
| 19 | A/5.3 | Балансовые счета N N (47408 - 47407), 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов); |
|  |  | балансовый счет N 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России N 254-П |
| 20 | A/6.4 | Балансовые счета N N 60201, 60202, 60203, 60204, 60205 в части инвестиций в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества |
| 21 | A/9.2 | Балансовые счета N N 30607, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, сформированных в соответствии с Положением Банка России N 283-П |
| 22 | A/9.3 | Балансовые счета N N 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519 в части чистых начисленных процентных доходов и дисконта по приобретенным (учтенным) кредитной организацией векселям (за вычетом резерва на возможные потери по ним) |
| 23 | A/12 | Балансовый счет N 30601 в части средств клиентов - кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами; |
|  |  | балансовый счет N 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов - кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств |
| 24 | A/13.1 | Балансовые счета NN 40804, 40805, 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819, 40821, 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 "Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады" (далее - отчетность по форме 0409345) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 25 | A/13.1.1 | Балансовые счета NN 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 26 | A/13.2 | Балансовые счета NN 522 и 52404 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 27 | A/14.1 | Балансовые счета NN 315, 316 в части обязательств по возврату кредитору - кредитной организации заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 28 | A/14.2 | Балансовые счета NN 423, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440 в части обязательств по возврату кредитору, не являющемуся кредитной организацией, заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 29 | A60302/8 | Балансовый счет N 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 30 | A60301/16 | Балансовый счет N 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 31 | A10610/28 | Балансовый счет N 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств |
| (введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [Раздел II](#Par1026). Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) | | |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) | | |
| 1 | S12406/1.2 | Символ 12406 отчетности по [форме 0409102](#Par816) "Отчет о финансовых результатах" (далее - отчетность по форме 0409102) в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) | | |
| 2 | S131/6 | Символы 13101 - 13108 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 3 | S131/7 | Символы 13101 - 13108 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи |
| 4 | S15101/6 | Символ 15101 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 5 | S152/6 | Символы 15201 и 15203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора (далее - НВПИ), от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 6 | S152/7 | Символы 15201 и 15203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи |
| 7 | S152/8 | Символы 15201 и 15203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения |
| 8 | S16203/1.2 | Символ 16203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от открытия и ведения ссудных счетов клиентов |
| 9 | S16305/4 | Символ 16305 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам |
| 10 | S16305/4.1 | Символ 16305 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах |
| 11 | S16305/4.2 | Символ 16305 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги |
| 12 | S16305/14 | Символ 16305 отчетности [по форме 0409102](#Par816) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи |
| 13 | S16305/15 | Символ 16305 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения |
| 14 | S17101/1.1 | Символ 17101 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части штрафов, пеней, неустоек, отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств |
| 15 | S17201/1.1 | Символ 17201 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, полученных от кредитных организаций по операциям по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств |
| 16 | S231/6 | Символы 23101 - 23109 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 17 | S231/7 | Символы 23101 - 23109 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи |
| 18 | S24101/6 | Символ 24101 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 19 | S242/6 | Символы 24201 и 24203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 20 | S242/7 | Символы 24201 и 24203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи |
| 21 | S242/8 | Символы 24201 и 24203 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения |
| 22 | S25302/4 | Символ 25302 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части отчислений в резервы на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам |
| 23 | S25302/4.1 | Символ 25302 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах |
| 24 | S25302/4.2 | Символ 25302 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги |
| 25 | S25302/14 | Символ 25302 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи |
| 26 | S25302/15 | Символ 25302 отчетности [по форме 0409102](#Par816) в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения |
| 27 | S27101/2.1 | Символ 27101 отчетности [по форме 0409102](#Par816) в части отнесенных на расходы штрафов, пеней, неустоек по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств |
| 28 | S27201/2.1 | Символ 27201 отчетности по [форме 0409102](#Par816) в части расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств |
| [Раздел III](#Par1111). Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций | | |
| 1 | 5101 | Средства нераспределенной прибыли прошлых лет, а также средства из других источников, направленные по решению годового собрания акционеров (участников) кредитной организации на погашение убытков завершившегося отчетного года |
| 2 | 6101 | Балансовый счет N 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг |
| 3 | 6102 | Балансовый счет N 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг |
| [Раздел IV](#Par1122). Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей | | |
| 1 | D/0 | Балансовые счета N N 42309 - 42315 в части обязательств по возврату физическим лицам - резидентам заимствованных ценных бумаг |
| 2 | D/1 | Балансовый счет N 315 в части обязательств по возврату кредитной организации - резиденту заимствованных ценных бумаг |
| 3 | D/2 | Балансовые счета N N 316, 42609 - 42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам заимствованных ценных бумаг |
| 4 | D/3 | Балансовые счета N N 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям заимствованных ценных бумаг |
| 5 | D/5 | Балансовые счета N N 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, заимствованных ценных бумаг |
| 6 | D/7 | Балансовые счета N 438, N 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям заимствованных ценных бумаг |
| 7 | D/9 | Балансовый счет N 322 в части требований по возврату кредитными организациями заимствованных ценных бумаг |
| 8 | D/10 | Балансовые счета N 323, N 473 в части требований по возврату нерезидентами заимствованных ценных бумаг |
| 9 | D/11 | Балансовые счета N N 464, 467, 470 в части требований по возврату финансовыми организациями заимствованных ценных бумаг |
| 10 | D/12 | Балансовые счета N N 465, 466, 468, 469 в части требований по возврату нефинансовыми организациями, находящимися в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, заимствованных ценных бумаг |
| 11 | D/13 | Балансовые счета N 471, N 472 в части требований по возврату нефинансовыми негосударственными организациями заимствованных ценных бумаг |
| 12 | D/14 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Российской Федерации |
| 13 | D/15 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления |
| 14 | D/16 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг кредитных организаций |
| 15 | D/17 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг прочих юридических лиц |
| 16 | D/18 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг нерезидентов |
| 17 | D/19 | Балансовые счета N N 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Банка России |
| 18 | IL/1 | Балансовый счет N 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам - нерезидентам |
| 19 | IL/2 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам |
| 20 | IL/3 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России |
| 21 | IL/4 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям - резидентам |
| 22 | IL/5 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов Минфину России |
| 23 | IL/6 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации |
| 24 | IL/7 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления |
| 25 | IL/8 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления |
| 26 | IL/9 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям |
| 27 | IL/10 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности |
| 28 | IL/11 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям |
| 29 | IL/12 | Балансовый счет N 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам - индивидуальным предпринимателям |
| 30 | IA/1 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов |
| 31 | IA/2 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от Банка России |
| 32 | IA/3 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций - резидентов |
| 33 | IA/4 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления |
| 34 | IA/5 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления |
| 35 | IA/6 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций |
| 36 | IA/7 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности |
| 37 | IA/8 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций |
| 38 | IA/9 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц - индивидуальных предпринимателей |
| 39 | IA/10 | Балансовый счет N 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц - резидентов |
| 40 | R/1 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки долговых обязательств Российской Федерации ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 41 | R/2 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 42 | R/3 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки долговых обязательств кредитных организаций ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 43 | R/4 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки прочих долговых обязательств ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 44 | R/5 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки долговых обязательств нерезидентов ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 45 | R/6 | Балансовые счета N 50121 - N 50120 + N 50221 - N 50220 в части переоценки долговых обязательств Банка России ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| 46 | R/7 | Балансовые счета N 50621 - N 50620 + N 50721 - N 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг кредитных организаций ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 47 | R/8 | Балансовые счета N 50621 - N 50620 + N 50721 - N 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг прочих резидентов ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| 48 | R/9 | Балансовые счета N 50621 - N 50620 + N 50721 - N 50720 в части переоценки долевых ценных бумаг нерезидентов ("+" положительная переоценка, "-" отрицательная переоценка) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ИНФОРМАЦИЯ О КАЧЕСТВЕ АКТИВОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ)

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной

кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409115

Месячная (Квартальная)

(Полугодовая)

тыс. руб.

Раздел 1. Информация о качестве активов, оцениваемых в целях

создания резерва на возможные потери

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Состав активов | Сумма требования | Категория качества | | | | | Просроченная задолженность | | | | Резерв на возможные потери | | | | | | |
| II | III | IV | V | до 30 дней | от 31 до 90 дней | фактически сформированный | | | | |
| I |  |  |  |  | от 91 до 180 дней | свыше 180 дней | расчетный | расчетный с учетом обеспечения | итого | по категориям качества | | | |
| II | III | IV | V |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Требования к кредитным организациям, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | корреспондентские счета |  |  |  |  |  |  | X | X | X | X |  | X |  |  |  |  |  |
| 1.2 | межбанковские кредиты и депозиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | учтенные векселя |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | вложения в ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | прочие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7.1 | в том числе требования, признаваемые ссудами |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 | требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| 2 | Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | учтенные векселя |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | вложения в ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | прочие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6.1 | в том числе требования, признаваемые ссудами |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | требования по получению процентных доходов по требованиям к юридическим лицам (кроме кредитных организаций) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| 2.8 | задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, из общего объема требований к юридическим лицам |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8.1 | в том числе учтенные векселя |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Предоставленные физическим лицам ссуды (займы) и прочие требования к физическим лицам, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | ипотечные ссуды |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | автокредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | иные потребительские ссуды |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | прочие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5.1 | в том числе требования, признаваемые ссудами |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | требования по получению процентных доходов по требованиям к физическим лицам |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| 4 | Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого ([стр. 1](#Par1789) + [стр. 2](#Par1980) + [стр. 3](#Par2190)),  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1 | ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России N 254-П, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |  |  |  | X |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |
| 4.1.2 | ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России N 254-П, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |  |  |  | X |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |
| 4.1.3 | ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Информация по сгруппированным в портфели

однородным требованиям и ссудам, предоставленным

юридическим лицам

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Сумма требований | Сформированный резерв на возможные потери |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства), сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего |  |  |
| 1.1 | портфели ссуд I категории качества |  | X |
| 1.2 | портфели ссуд II категории качества |  |  |
| 1.3 | портфели ссуд III категории качества |  |  |
| 1.4 | портфели ссуд IV категории качества |  |  |
| 1.5 | портфели ссуд V категории качества |  |  |
| 2 | Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего,  в том числе: |  |  |
| 2.1 | обеспеченные ссуды, всего, |  |  |
| из них: |
| 2.1.1 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 2.1.2 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 2.1.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 2.1.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 2.1.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 2.1.6 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 2.2 | прочие ссуды, всего,  из них: |  |  |
| 2.2.1 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 2.2.2 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 2.2.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 2.2.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 2.2.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 2.2.6 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 3 | Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества: | X | X |
| 3.1 | портфели ссуд II категории качества |  |  |
| 3.2 | портфели ссуд III категории качества |  |  |
| 3.3 | портфели ссуд IV категории качества |  |  |
| 3.4 | портфели ссуд V категории качества |  |  |
| 4 | Задолженность по предоставленным кредитным организациям ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего,  из них: |  |  |
| 4.1 | портфели ссуд I категории качества |  | X |
| 4.2 | портфели ссуд II категории качества |  |  |
| 4.3 | портфели ссуд III категории качества |  |  |
| 4.4 | портфели ссуд IV категории качества |  |  |
| 4.5 | портфели ссуд V категории качества |  |  |
| 5 | Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего,  из них: |  |  |
| 5.1 | портфели требований I категории качества |  | X |
| 5.2 | портфели требований II категории качества |  |  |
| 5.3 | портфели требований III категории качества |  |  |
| 5.4 | портфели требований IV категории качества |  |  |
| 5.5 | портфели требований V категории качества |  |  |
| 6 | Требования по получению процентных доходов, всего,  в том числе: |  |  |
| 6.1 | требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20% |  |  |
| 7 | Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |
| 7.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |
| 8 | Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |
| 8.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |
| 9 | Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |
| 9.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |

Раздел 3. Информация по сгруппированным в портфели

однородным требованиям и ссудам, предоставленным

физическим лицам

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Сумма требований | Сформированный резерв на возможные потери |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего,  в том числе: |  |  |
| 1.1 | жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд), всего,  из них: |  |  |
| 1.1.1 | портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего,  в том числе: |  |  |
| 1.1.1.1 | ссуды без просроченных платежей |  |  |
| 1.1.2 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 1.1.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 1.1.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 1.1.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 1.1.6 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 1.1.7 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 1.2 | ипотечные ссуды, всего,  из них: |  |  |
| 1.2.1 | портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего,  в том числе: |  |  |
| 1.2.1.1 | ссуды без просроченных платежей |  |  |
| 1.2.2 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 1.2.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 1.2.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 1.2.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 1.2.6 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 1.2.7 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 1.3 | автокредиты, всего,  из них: |  |  |
| 1.3.1 | портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего,  в том числе: |  |  |
| 1.3.1.1 | ссуды без просроченных платежей |  |  |
| 1.3.2 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 1.3.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 1.3.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 1.3.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 1.3.6 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 1.3.7 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 1.4 | иные потребительские ссуды, всего,  из них: |  |  |
| 1.4.1 | портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего,  в том числе: |  |  |
| 1.4.1.1 | ссуды без просроченных платежей |  |  |
| 1.4.2 | портфели ссуд без просроченных платежей |  |  |
| 1.4.3 | портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней |  |  |
| 1.4.4 | портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней |  |  |
| 1.4.5 | портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней |  |  |
| 1.4.6 | портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней |  |  |
| 1.4.7 | портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней |  |  |
| 2 | Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества: | X | X |
| 2.1 | портфели ссуд II категории качества |  |  |
| 2.2 | портфели ссуд III категории качества |  |  |
| 2.3 | портфели ссуд IV категории качества |  |  |
| 2.4 | портфели ссуд V категории качества |  |  |
| 3 | Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего,  из них: |  |  |
| 3.1 | портфели требований I категории качества |  | X |
| 3.2 | портфели требований II категории качества |  |  |
| 3.3 | портфели требований III категории качества |  |  |
| 3.4 | портфели требований IV категории качества |  |  |
| 3.5 | портфели требований V категории качества |  |  |
| 4 | Требования по получению процентных доходов, всего,  в том числе: |  |  |
| 4.1 | требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20% |  |  |
| 5 | Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |
| 5.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |
| 6 | Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России N 254-П, всего: |  |  |
| 6.1 | в том числе в отчетном периоде |  |  |

Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов

на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7

Положения Банка России N 283-П

тыс. руб.

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

Раздел "Справочно"

1. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, по которым срок платежа

наступил в отчетном периоде (тыс. руб.), всего \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, в том числе:

1.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.3. автокредиты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.4. иные потребительские ссуды \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

2. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, не погашенных в

установленный договором срок в отчетном периоде (тыс. руб.), всего \_\_\_\_\_\_\_,

в том числе:

2.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.3. автокредиты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.4. иные потребительские ссуды \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

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

3.1. расчетный резерв по ссудам III - V категорий качества \_\_\_\_\_\_\_;

3.2. расчетный резерв с учетом обеспечения по ссудам III - V категорий

качества \_\_\_\_\_\_\_\_;

3.3. расчетный резерв по прочим потерям \_\_\_\_\_\_\_\_\_;

3.4. фактически сформированный резерв по прочим потерям \_\_\_\_\_\_\_\_\_.

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

которые удостоверяются депозитариями

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование депозитариями | ИНН депозитариями | Номер лицензии депозитариями | Количество ценных бумаг, шт. | Балансовая стоимость ценных бумаг, тыс. руб. | Текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг, тыс. руб. | Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. | | |
| в соответствии с Положением N 283-П | в соответствии с Указанием N 2732-У | итого (гр. 8 + гр. 9) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

5. Требования по процентным доходам, учтенные на внебалансовых счетах,

\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

6. Информация о текущей (справедливой) стоимости ценных бумаг,

изменение первоначальной стоимости которых отражается в учете путем

создания резервов на возможные потери

тыс. руб.

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

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409115

"Информация о качестве активов кредитной организации

(банковской группы)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В отчетности по [форме 0409115](#Par1727) "Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)" (далее - Отчет) приводится информация о составе активов (за исключением средств, размещенных в Банке России), их качестве, а также величине расчетного и фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15 (далее - Положение Банка России N 254-П), и Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47) (далее - Положение Банка России N 283-П), а также информация о величине сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года N 22544 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года N 71) (далее - Указание Банка России N 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

(в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

2. В графах 3 - 12 [раздела 1](#Par1743) и в графе 3 [разделов 2](#Par2498) и [3](#Par2702) Отчета соответствующий вид актива отражается по балансовой стоимости.

3. Номинированные в иностранной валюте активы отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, в котором указанный актив отражается в отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации", составленной на данную отчетную дату.

4. В графах 9 - 12 [раздела 1](#Par1743) Отчета подлежит отражению общий объем просроченного актива по максимальному сроку задержки платежей по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по нему.

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

Требования по процентам, признанным проблемными к получению и учтенным на внебалансовых счетах, отражению в [разделах 1](#Par1743) - [3](#Par2702) Отчета не подлежат.

(п. 4 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

5. В [раздел 1](#Par1743) Отчета не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 254-П, и требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 283-П. Указанные ссуды и требования отражаются в Отчете в [разделах 2](#Par2498) и [3](#Par2702).

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

[Раздел 1](#Par1743) Отчета заполняется с учетом ценных бумаг, информация о которых отражена в [пункте 4](#Par3012) раздела "Справочно" Отчета.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Элементы расчетной базы резерва, предусмотренные пунктом 2.9 Положения Банка России N 283-П, подлежат отражению по [строке 1.7 раздела 1](#Par1923) Отчета в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6. По [строкам 1.8](#Par1961), [2.7](#Par2133) и [3.6 раздела 1](#Par2324), [строкам 6](#Par2668) и [6.1 раздела 2](#Par2673), [строкам 4](#Par2917) и [4.1 раздела 3](#Par2922) Отчета отражаются требования кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) по получению процентных доходов по соответствующим видам активов.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

7. По [строке 3.1 раздела 1](#Par2210), [строке 1.1 раздела 3](#Par2720), [подпункту 1.1 пункта 1](#Par2990) и [подпункту 2.1 пункта 2](#Par2999) раздела "Справочно" отражаются выданные физическим лицам ссуды на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, приобретение жилья (далее - жилищные ссуды), в том числе жилищные ссуды, выданные под залог недвижимого имущества в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года N 102-ФЗ "Об ипотеке (залоге недвижимости)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 29, ст. 3400; 2001, N 46, ст. 4308; 2002, N 7, ст. 629; N 52, ст. 5135; 2004, N 6, ст. 406; N 27, ст. 2711; N 45, ст. 4377; 2005, N 1, ст. 40, ст. 42; 2006, N 50, ст. 5279; N 52, ст. 5498; 2007, N 27, ст. 3213; N 50, ст. 6237; 2008, N 20, ст. 2251; N 52, ст. 6219; 2009, N 1, ст. 14; N 29, ст. 3603; 2010, N 25, ст. 3070) до момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке).

По [строке 3.2 раздела 1](#Par2229), [строке 1.2 раздела 3](#Par2758), [подпункту 1.2 пункта 1](#Par2991) и [подпункту 2.2 пункта 2](#Par3000) раздела "Справочно" отражаются выданные под залог недвижимого имущества жилищные ссуды с момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке) (далее - ипотечные ссуды).

Абзац исключен с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

По [строке 3.3 раздела 1](#Par2248), [строке 1.3 раздела 3](#Par2796), [подпункту 1.3 пункта 1](#Par2992) и [подпункту 2.3 пункта 2](#Par3001) раздела "Справочно" отражаются ссуды физическим лицам на приобретение автотранспортного средства, обеспеченные залогом данного автотранспортного средства (далее - автокредиты).

По [строке 3.4 раздела 1](#Par2267), [строке 1.4 раздела 3](#Par2834), [подпункту 1.4 пункта 1](#Par2993) и [подпункту 2.4 пункта 2](#Par3002) раздела "Справочно" отражаются ссуды физическим лицам на покупку товаров, предназначенных для личного, семейного, домашнего или иного использования, не связанного с предпринимательской деятельностью, а также на оплату расходов личного характера (плата за обучение, медицинское обслуживание и тому подобное), задолженность "овердрафт" по расчетным (дебетовым) картам (кроме [раздела](#Par2985) "Справочно"), за исключением жилищных ссуд, в том числе ипотечных ссуд, и автокредитов.

(п. 7 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

8. По [строке 4.1 раздела 1](#Par2363) Отчета отражаются ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России N 254-П.

По [строкам 4.1.1](#Par2383) - [4.1.3 раздела 1](#Par2459), [строкам 7](#Par2677) - [9 раздела 2](#Par2693), [строкам 5](#Par2926) и [6 раздела 3](#Par2934) Отчета отражается общий объем ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России N 254-П.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по [строкам 4.1.1](#Par2383) - [4.1.3 раздела 1](#Par2459), [строкам 7](#Par2677) - [9 раздела 2](#Par2693), [строкам 5](#Par2926) и [6 раздела 3](#Par2934) Отчета указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

По [строкам 4.1.1.1](#Par2402), [4.1.2.1](#Par2440) и [4.1.3.1 раздела 1](#Par2478), [строкам 7.1](#Par2681), [8.1](#Par2689) и [9.1 раздела 2](#Par2697), [строкам 5.1](#Par2930) и [6.1 раздела 3](#Par2938) Отчета указывается объем задолженности, классификация которой в соответствии с Положением Банка России N 254-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

9. По [строке 2 раздела 2](#Par2535) и по [строке 1 раздела 3](#Par2715) Отчета отражается информация о сформированных в соответствии с пунктом 5.1 Положения Банка России N 254-П портфелях однородных ссуд, предоставленных, соответственно, субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей [(раздел 2)](#Par2498) и физическим лицам [(раздел 3)](#Par2702).

При объединении ссуд, предоставленных физическим лицам [(строка 1 раздела 3)](#Par2715), в один портфель ссуд без просроченных платежей и ссуд с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней в целях формирования минимального резерва по варианту 2 таблицы 3 пункта 5.1 Положения Банка России N 254-П информация по данным ссудам подлежит отражению в [разделе 3](#Par2702) Отчета по [строкам 1.1.1](#Par2725), [1.2.1](#Par2763), [1.3.1](#Par2801), [1.4.1](#Par2839). Одновременно по [строкам 1.1.2](#Par2734), [1.1.3](#Par2738), [1.2.2](#Par2772), [1.2.3](#Par2776), [1.3.2](#Par2810), [1.3.3](#Par2814), [1.4.2](#Par2848), [1.4.3 раздела 3](#Par2852) Отчета проставляется символ "X".

По [строкам 3.1](#Par2602) - [3.4 раздела 2](#Par2614) и по [строкам 2.1](#Par2876) - [2.4 раздела 3](#Par2888) Отчета отражается информация о распределении сформированных портфелей однородных ссуд, предоставленных, соответственно, субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей [(строка 2 раздела 2)](#Par2535), и физическим лицам [(строка 1 раздела 3)](#Par2715), по категориям качества в соответствии с требованиями пункта 1.7 Положения Банка России N 254-П.

10. По [строке 5 раздела 2](#Par2643) и [строке 3 раздела 3](#Par2892) Отчета отражаются требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 283-П.

10.1. В [разделе 4](#Par2943) Отчета отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и сформированных резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России N 283-П. Указанная информация не подлежит отражению в [разделах 1](#Par1743) - [3](#Par2702) Отчета. По [строке 1 раздела 4](#Par2956) Отчета отражаются активы, указанные в пункте 2.7 Положения Банка России N 283-П, в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

(п. 10.1 введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

11. В [пунктах 1](#Par2987) и [2](#Par2995) раздела "Справочно" Отчета отражается информация о предоставленных физическим лицам ссудах, включая сгруппированные в портфели однородных ссуд, за исключением задолженности "овердрафт" по расчетным (дебетовым) картам.

В [пункте 1](#Par2987) раздела "Справочно" Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой в соответствии с заключенным (заключенными) с заемщиком договором (договорами) приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал) (без учета пролонгации ссуд).

В [пункте 2](#Par2995) раздела "Справочно" Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал), но не погашенной в установленный договором (договорами) срок (сроки).

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

В [пунктах 1](#Par2987) и [2](#Par2995) раздела "Справочно" Отчета не подлежит отражению досрочно погашенная и пролонгированная в отчетном периоде ссудная задолженность, а также погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность, срок погашения которой согласно договору приходился на предыдущие отчетные периоды.

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

В [подпунктах 3.1](#Par3006) и [3.2 пункта 3](#Par3007) раздела "Справочно" Отчета отражается информация о резерве на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности III - V категорий качества, отраженным в [разделе 1](#Par1743) Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

В [подпунктах 3.3](#Par3009) и [3.4 пункта 3](#Par3010) раздела "Справочно" Отчета указывается, соответственно, величина расчетного и фактически сформированного резерва по прочим потерям, определенного в соответствии с требованиями главы 6 Положения Банка России N 283-П.

Абзац утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

В [пункте 5](#Par3057) раздела "Справочно" Отчета отражается совокупный объем требований по процентным доходам, признанным проблемными к получению, учтенных на внебалансовых счетах, в части отраженных в Отчете активов с просроченными платежами по основному долгу и (или) процентам длительностью более 90 дней.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

11.1. В [таблице](#Par3015) пункта 4 раздела "Справочно" Отчета приводится информация в отношении ценных бумаг, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У. Информация приводится в разрезе депозитариев и отражается с учетом следующего:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, находящихся в депозитарии;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

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

в графах 8 - 9 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, определенного в соответствии с требованиями Положения Банка России N 283-П и Указания Банка России N 2732-У соответственно.

(п. 11.1 введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

11.2. В [таблице](#Par3077) пункта 6 раздела "Справочно" Отчета приводится информация о текущей (справедливой) стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых в соответствии с утвержденной учетной политикой кредитной организации отражается в бухгалтерском учете кредитной организации путем создания резервов на возможные потери.

В графе 3 [строки 1](#Par3087) таблицы пункта 6 раздела "Справочно" Отчета отражается совокупный объем вложений в ценные бумаги, информация о которых отражена по [строкам 1.4](#Par1866) и [2.4 раздела 1](#Par2057) Отчета, в графе 4 - совокупный объем сформированного по ним резерва на возможные потери.

В графе 5 по [строке 1.1](#Par3092) таблицы пункта 6 раздела "Справочно" Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" (далее - МСФО 13), введенным в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 июля 2012 года N 106н "О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года N 25095 (Российская газета от 15 августа 2012 года). В графе 5 по [строке 1.2](#Par3097) таблицы пункта 6 раздела "Справочно" Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленных МСФО 13.

[Таблица](#Par3077) пункта 6 раздела "Справочно" составляется на квартальной основе (небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - по состоянию на 1 июля и 1 января).

[Таблица](#Par3077) пункта 6 раздела "Справочно" Отчета заполняется, в случае если по состоянию на отчетную дату объем вложений в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери, превышает 5 процентов значения показателя "Всего активов", определенного в соответствии с "Разработочной [таблицей](#Par30508) для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма)" пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)".

(п. 11.2 введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

ежемесячно:

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

ежеквартально:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, - не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 июля:

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

(п. 12 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ, ПРИОБРЕТЕННЫХ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409116

Месячная (Квартальная)

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

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409116

"Сведения о ценных бумагах, приобретенных

кредитной организацией"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В Отчетности по [форме 0409116](#Par3224) "Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией" (далее - Отчет) приводится информация о 20 крупнейших эмитентах ценных бумаг (лицах, выпустивших ценные бумаги) (далее - эмитент), вложения в ценные бумаги которых имеются у кредитной организации.

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

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

2. В графе 2 Отчета приводится полное наименование эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

3. В графе 3 Отчета по каждому эмитенту указывается:

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

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

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

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

По инвестиционным фондам графа 3 не заполняется.

4. В графе 4 Отчета указывается основной вид экономической деятельности эмитента в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности эмитента является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По эмитентам-нерезидентам графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (код типа ценных бумаг BON2), иностранные государства и иностранные центральные банки (код типа ценных бумаг BON5), а также если осуществлены вложения в паи (доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг SHS7 и SHS8), графа 4 не заполняется.

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

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

Для формирования Отчета используются следующие коды:

BON2 - облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 - облигации кредитных организаций - резидентов;

BON4 - облигации прочих резидентов;

BON5 - облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 - облигации банков-нерезидентов;

BON7 - облигации прочих нерезидентов;

DS1 - депозитные сертификаты кредитных организаций - резидентов;

DS2 - депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 - акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные);

SHS2 - акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные);

SHS3 - акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 - акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 - акции банков-нерезидентов;

SHS6 - прочие акции нерезидентов;

SHS7 - паи, доли инвестиционных фондов - нерезидентов;

SHS8 - паи, доли инвестиционных фондов - резидентов;

DR - депозитарные расписки;

WTS - варранты;

OPNI - опционы эмитента;

OTHER - иное.

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

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

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

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

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

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

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

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

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

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

В случае заполнения графы 9 Отчета графа 10 не заполняется.

(п. 9 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

10. Утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

11. Отчет составляется в целом по кредитной организации:

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

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) - по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) - не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ДАННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной

кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409117

Месячная (Квартальная)

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

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409117

"Данные о крупных ссудах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409117](#Par3398) "Данные о крупных ссудах" (далее - Отчет) включает информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) заемщикам - юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15 (далее - Положение Банка России N 254-П).

В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 254-П.

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

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

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:

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

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

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

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:

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

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

для юридического лица - нерезидента - условное обозначение - НР.

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Если заемщиками являются федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации, графа 4 Отчета не заполняется.

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

1 - головная организация;

2 - дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 - зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 - совместно контролируемое предприятие;

5 - структурированное предприятие;

6 - акционеры (участники) - юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 - иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

8 - прочие заемщики.

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

(п. 6 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

1 - кредиты (займы), размещенные депозиты, прочие размещенные средства (включая требования на получение (возврат) долговых ценных бумаг, акций, векселей, драгоценных металлов, предоставленных по договору займа);

2 - учтенные векселя;

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

6 - требования по приобретенным на вторичном рынке закладным;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

10 - прочие требования.

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

9. В графе 8 Отчета указывается балансовая стоимость ссуды без начисленных процентов. Учтенные векселя отражаются по цене приобретения, ссуды "овердрафт" - в размере остатка задолженности на дату составления Отчета.

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

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

11. В графе 10 Отчета указывается годовая процентная ставка по ссуде, просроченной ссуде и годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой), исходя из действующего на отчетную дату договора, дополнения к договору. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление. Если процентная ставка в договоре прямо не определена или если помимо уплаты процентной ставки предусматривается также уплата заемщиком других выплат и вознаграждений по договору, процентная ставка определяется как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ "/". Показатель процентной ставки отражается в графе с одним десятичным знаком после запятой.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

Для ссуд "овердрафт" графы 11 - 13 Отчета не заполняются.

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

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

По учтенным векселям графа 13 Отчета не заполняется.

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

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

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

1 - увеличение срока возврата основного долга;

2 - снижение процентной ставки;

3 - увеличение суммы основного долга;

4 - изменение графика уплаты процентов по ссуде;

5 - изменение порядка расчета процентной ставки;

6 - другое.

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

17. В графах 19 - 21 Отчета указывается, соответственно, справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России N 254-П, а также вид обеспечения в соответствии с нижеприведенной классификацией по категориям качества обеспечения:

1 - I категория качества:

1.1 - залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.2 - залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 - залог облигаций Банка России;

1.4 - залог ценных бумаг, эмитированных Минфином России;

1.5 - залог векселей Минфина России;

1.6 - залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 - залог собственных долговых ценных бумаг;

1.8 - залог собственных долговых ценных бумаг в закладе;

1.9 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 - залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 - гарантийный депозит (вклад);

1.14 - гарантия Российской Федерации;

1.15 - поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 - банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 - поручительства (гарантии) юридических лиц;

1.18 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации.

2 - II категория качества:

2.1 - залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;

2.2 - залог паев паевых инвестиционных фондов;

2.3 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

2.4 - залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;

2.5 - залог ценных бумаг банков развитых стран;

2.6 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;

2.7 - залог ликвидных вещей (в скобках указывается наименование залога);

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

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

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

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

2.12 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.13 - поручительства фондов.

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

18. Графы 22 - 24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России N 254-П.

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

кредитными организациями (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) - не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) - не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

(п. 19 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ДАННЫЕ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной

кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409118

Месячная (Квартальная)

тыс. руб.

Раздел 1. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам, не

являющимся кредитными организациями

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Заемщик (группа связанных заемщиков)/эмитент | Идентификационный номер заемщика | Код вида деятельности | Характер отношений с кредитной организацией | Величина кредитного риска заемщика (КРЗ) | | | | Показатель максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) | Справочно: максимальное значение Н6 за отчетный период | |
| всего | в том числе: | | |
| по требованиям кредитного характера (ОСКр) | по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) | по произдным финансовым инструментам (КРС) |
| Н6 | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам - кредитным

организациям

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Заемщик (группа связанных заемщиков)/эмитент | Идентификационный номер заемщика | Характер отношений с кредитной организацией | Величина кредитного риска заемщика (КРЗ) | | | | Показатель максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) | Справочно: максимальное значение Н6 за отчетный  период | |
| всего | в том числе: | | |
| по требованиям кредитного характера (ОСКр) | по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) | по производным финансовым инструментам (КРС) |
| Н6 | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409118

"Данные о концентрации кредитного риска"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409118](#Par3707) "Данные о концентрации кредитного риска" (далее - Отчет) заполняется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), который определяется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И). Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Определение величины кредитного риска заемщика (КРЗ) и отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков осуществляется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России N 139-И.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Информация о заемщиках - юридических лицах, не являющихся кредитными организациями, и заемщиках - физических лицах приводится в [разделе 1](#Par3721) Отчета, о заемщиках - кредитных организациях - в [разделе 2](#Par3776) Отчета. В случае если состав группы связанных заемщиков смешанный (то есть в нее входят кредитные организации и иные заемщики (юридические и (или) физические лица), информация о такой группе приводится в [разделе 1](#Par3721) Отчета.

2. Информация в Отчете приводится в порядке убывания значения норматива Н6 на отчетную дату: в [разделе 1](#Par3721) - по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), в [разделе 2](#Par3776) - по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков). Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся в порядке убывания величины кредитного риска заемщика (КРЗ), но не более чем по 5 заемщикам. Если в составе группы связанных заемщиков более 5 заемщиков, информация о других (помимо 5) участниках группы связанных заемщиков отражается в составе группы связанных заемщиков по строке "Прочие". При этом территориальное учреждение Банка России, исходя из размера максимального кредитного риска по группе связанных заемщиков, вправе требовать от кредитной организации раскрытия информации по всему кругу связанных заемщиков группы. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков и по строке "Прочие" в составе группы связанных заемщиков графы 4 и 5 [раздела 1](#Par3721) и графа 4 [раздела 2](#Par3776) Отчета не заполняются, в сведениях о заемщиках, входящих в состав группы связанных заемщиков (включая строку "Прочие"), не подлежат заполнению графы 10 - 12 [раздела 1](#Par3721) и графы 9 - 11 [раздела 2](#Par3776) Отчета. Кроме того, по строке "Прочие" в составе групп связанных заемщиков графа 3 в [разделах 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета не заполняется.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

3. В графе 1 [разделов 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета заемщикам, не входящим в группу связанных заемщиков, и группе связанных заемщиков присваивается соответственно порядковый номер 1.X и 2.X, где 1 и 2 номера соответствующего раздела, а X имеет вид целого числа (1; 2; ... 20); заемщикам, входящим в состав группы связанных заемщиков, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.X1X2 или 2.X1X2 (1.1.1; 1.1.2; ... или 1.2.1; 1.2.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где 1 или 2 - номер раздела, X1 - порядковый номер группы связанных заемщиков, X2 - номер заемщика в группе связанных заемщиков.

4. В графе 2 [разделов 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета указывается полное наименование индивидуального заемщика (в том числе участника группы связанных заемщиков):

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

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

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

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

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

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

Для индивидуального заемщика - физического лица указываются фамилия, имя и отчество (при наличии последнего).

В случае наличия группы связанных заемщиков приводится либо ее наименование, если таковое имеется, либо указывается слово "Группа", при этом в графах 3 [разделов 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета указывается условное обозначение "ГСЗ".

5. В графе 3 [разделов 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета по каждому индивидуальному заемщику (в том числе участнику группы связанных заемщиков) указывается:

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

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

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

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

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

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

6. В графе 4 [раздела 1](#Par3721) Отчета указывается основной вид экономической деятельности заемщика в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По заемщикам-нерезидентам графа 4 [раздела 1](#Par3721) Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

По заемщикам - федеральным органам государственной власти и органам государственной власти субъектов Российской Федерации, физическим лицам, а также в целом по группе связанных заемщиков графа 4 [раздела 1](#Par3721) Отчета не заполняется.

7. В графе 5 [раздела 1](#Par3721) и графе 4 [раздела 2](#Par3776) Отчета указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы). В целом по группе связанных заемщиков данные графы Отчета не заполняются.

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 - головная организация;

2 - дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 - зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 - совместно контролируемое предприятие;

5 - структурированное предприятие;

6 - члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации;

7 - члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного предприятия) кредитной организации;

8 - акционеры (участники) - юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

9 - акционеры (участники) - физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

10 - физические лица - работники кредитной организации;

11 - иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

12 - прочие заемщики.

(п. 7 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

8. Величина кредитного риска заемщика (КРЗ) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 7 [раздела 1](#Par3721) и графа 6 [раздела 2](#Par3776) Отчета) определяется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России N 139-И, по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 8 [раздела 1](#Par3721) и графа 7 [раздела 2](#Par3776) Отчета) - в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России N 139-И, по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 9 [раздела 1](#Par3721) и графа 8 [раздела 2](#Par3776) Отчета) - в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России N 139-И.

(в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

9. В графе 11 [раздела 1](#Par3721) и графе 10 [раздела 2](#Par3776) Отчета справочно указывается максимальное за отчетный период значение норматива Н6 по каждому заемщику (группе связанных заемщиков).

В графе 12 [раздела 1](#Par3721) и графе 11 [раздела 2](#Par3776) Отчета указывается дата, за которую значение норматива Н6, приведенное, соответственно, в графе 11 [раздела 1](#Par3721) и графе 10 [раздела 2](#Par3776) Отчета, достигало максимума.

В случае если в течение отчетного периода значение норматива Н6, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графе 12 [раздела 1](#Par3721) и графе 11 [раздела 2](#Par3776) Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) было достигнуто максимальное значение.

При заполнении граф 10, 11 [раздела 1](#Par3721) и граф 9, 10 [раздела 2](#Par3776) Отчета значение норматива Н6 указывается с двумя десятичными знаками после запятой.

При заполнении даты в графе 12 [раздела 1](#Par3721) и графе 11 [раздела 2](#Par3776) Отчета используется следующий формат: "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.

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

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

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

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

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

(п. 10 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

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

12. Кредитные организации представляют вместе с Отчетом по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем (кварталом), также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении тех заемщиков (группы связанных заемщиков) (графа 2 [разделов 1](#Par3721) и [2](#Par3776) Отчета), по которым нарушен норматив Н6, рассчитанный в соответствии с Инструкцией Банка России N 139-И.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В случае представления Отчета на внутримесячные даты заполнению подлежат графы 1 - 3 и 11, 12 [раздела 1](#Par3721) и графы 1 - 3 и 10, 11 [раздела 2](#Par3776).

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ ("БАЗЕЛЬ III")

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409122

Месячная

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной

ликвидности

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Величина требований (обязательств) | Весовой коэффициент | Взвешенная величина требований (обязательств) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА-ВК), итого,  в том числе: | X | X |  |
| 1.1 | ВЛА-1, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.1.1 | наличная валюта и чеки  (в том числе дорожные чеки) |  | 1,00 |  |
| 1.1.2 | средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета) |  | 1,00 |  |
| 1.1.3 | средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требований к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий операционный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов |  | 1,00 |  |
| 1.1.4 | средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок |  | 1,00 |  |
| 1.1.5 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "0", "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов |  | 1,00 |  |
| 1.1.6 | долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "0", "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов |  | 1,00 |  |
| 1.1.7 | долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России |  | 1,00 |  |
| 1.1.8 | долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России |  | 1,00 |  |
| 1.1.9 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку "0", "1", а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, выпущенные в валюте страны-эмитента |  | 1,00 |  |
| 1.2 | ВЛА-2А, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.2.1 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "2", и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов |  | 0,85 |  |
| 1.2.2 | долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "2", предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов |  | 0,85 |  |
| 1.2.3 | долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" |  | 0,85 |  |
| 1.2.4 | облигации с ипотечным покрытием, выпущенные банками в соответствии с Федеральным законом N 152-ФЗ или законодательством иностранного государства, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия, находящегося на балансе банка - эмитента (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" |  | 0,85 |  |
| 1.3 | ВЛА-2Б, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.3.1 | жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами - нерезидентами (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa2" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" |  | 0,75 |  |
| 1.3.2 | долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от "A+" до "BBB-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "A1" до "Baa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" |  | 0,5 |  |
| 1.3.3 | обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса ММВБ 50 и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 7 к Инструкции Банка России N 139-И |  | 0,5 |  |
| 1.4 | ВК 15 | X | X |  |
| 1.5 | Итого ВЛА-2Б после корректировки | X | X |  |
| 1.6 | ВК 40 | X | X |  |
| 1.7 | Итого ВЛА-2 после корректировки | X | X |  |
| 2 | Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе: | X | X |  |
| 2.1 | ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.1.1 | стабильные средства физических лиц, итого, в том числе: |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1 | денежные средства в рублях, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.1.1.1.1 | на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе: |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1.2 | на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе: |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.1.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2 | денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.1.1.2.1 | на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе: |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2.2 | на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе: |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.1.2.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,05 |  |
| 2.1.2 | нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе: |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.1 | денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом N 177-ФЗ, итого, в том числе: |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.2 | прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов и связанных с банком лиц, итого, в том числе: |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней |  | 0,10 |  |
| 2.1.2.3 | средства клиентов, превышающие 5 миллионов рублей |  | 0,10 |  |
| 2.2 | ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.2.1 | депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.2.1.1 | стабильные привлеченные средства субъектов малого бизнеса |  | 0,05 |  |
| 2.2.1.2 | нестабильные привлеченные средства субъектов малого бизнеса |  | 0,10 |  |
| 2.2.2 | операционные депозиты, итого, в том числе: |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.1 | юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.2 | финансовых организаций |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.3 | субъектов малого бизнеса |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.4 | Федерального казначейства и Банка России |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.5 | субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, бюджетных и внебюджетных фондов Российской Федерации |  | 0,25 |  |
| 2.2.2.6 | правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития |  | 0,25 |  |
| 2.2.3 | депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе: |  | 0,40 |  |
| 2.2.3.1 | юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса |  | 0,40 |  |
| 2.2.3.2 | Федерального казначейства и Банка России |  | 0,40 |  |
| 2.2.3.3 | субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации |  | 0,40 |  |
| 2.2.3.4 | правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства |  | 0,40 |  |
| 2.2.3.5 | средства субъектов малого бизнеса, не включенных в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым - восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России N 421-П |  | 0,40 |  |
| 2.2.4 | депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц |  | 1,00 |  |
| 2.2.5 | прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе: |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.1 | средства выгодоприобретателей банка |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.2 | средства финансовых организаций |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.3 | средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения) |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.4 | средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя) |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.5 | средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию |  | 1,00 |  |
| 2.2.5.6 | просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства |  | 1,00 |  |
| 2.2.6 | средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по усреднению обязательных резервов |  | 1,00 |  |
| 2.3 | ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.3.1 | обязательства банка по операциям, обеспеченным активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России |  | 0,00 |  |
| 2.3.2 | обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе: |  | 0,00 |  |
| 2.3.2.1 | денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 |  | 0,00 |  |
| 2.3.2.2 | денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2 |  | 0,00 |  |
| 2.3.2.3 | денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами |  | 0,00 |  |
| 2.3.3 | обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России |  | 0,15 |  |
| 2.3.4 | обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития |  | 0,25 |  |
| 2.3.5 | обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития |  | 0,25 |  |
| 2.3.6 | обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития |  | 0,50 |  |
| 2.3.7 | обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения |  | 1,00 |  |
| 2.3.8 | прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития |  | 1,00 |  |
| 2.4 | дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.4.1 | ожидаемые оттоки денежных средств по производным финансовым инструментам |  | 1,00 |  |
| 2.4.2 | оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной кредитоспособности банка или другими отлагательными условиями |  | 1,00 |  |
| 2.4.3 | оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения |  | 1,00 |  |
| 2.4.4 | ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения |  | 1,00 |  |
| 2.4.5 | ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора |  | 1,00 |  |
| 2.4.6 | ожидаемые оттоки денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б |  | 1,00 |  |
| 2.4.7 | дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов |  | 1,00 |  |
| 2.4.8 | ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам |  | 1,00 |  |
| 2.4.9 | ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка |  | 1,00 |  |
| 2.4.10 | ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.4.10.1 | кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса |  | 0,05 |  |
| 2.4.10.2 | кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития |  | 0,10 |  |
| 2.4.10.3 | линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития |  | 0,30 |  |
| 2.4.10.4 | кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам - нерезидентам) |  | 0,40 |  |
| 2.4.10.5 | кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций) |  | 0,40 |  |
| 2.4.10.6 | линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций) |  | 1,00 |  |
| 2.4.10.7 | линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам |  | 1,00 |  |
| 2.4.11 | ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности |  | 0,05 |  |
| 2.4.12 | ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования |  | 0,05 |  |
| 2.4.13 | ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию |  | 0,10 |  |
| 2.4.14 | прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе: | X | X |  |
| 2.4.14.1 | обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям |  | 1,00 |  |
| 2.4.14.2 | обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций), в том числе: |  | X | X |
| 2.4.14.2.1 | обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам |  | X | X |
| 2.4.14.2.2 | обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса |  | X | X |
| 2.4.14.2.3 | обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям |  | X | X |
| 2.4.14.2.4 | обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам |  | X | X |
| 2.4.14.3 | величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств |  | 1,00 |  |
| 2.4.14.4 | обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам |  | 1,00 |  |
| 2.4.15 | оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам |  | 1,00 |  |
| 2.4.16 | оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия |  | 1,00 |  |
| 2.4.17 | иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе: |  | X |  |
| 2.4.17.1 | обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка |  | 1,00 |  |
| 2.4.17.2 | обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций - профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами |  | 1,00 |  |
| 2.4.17.3 | обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами |  | 1,00 |  |
| 2.4.17.4 | обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами |  | 1,00 |  |
| 2.4.17.5 | прочие оценочные обязательства (оттоки) |  | 1,00 |  |
| 2.4.18 | ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств |  | 1,00 |  |
| 3 | Ожидаемый приток денежных средств, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1.1.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 |  | 0,00 |  |
| 3.1.1.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А |  | 0,15 |  |
| 3.1.1.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б |  | 0,25 |  |
| 3.1.1.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием |  | 0,50 |  |
| 3.1.1.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами |  | 1,00 |  |
| 3.1.1.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 0,50 |  |
| 3.1.2 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо) в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1.2.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 |  | 0,00 |  |
| 3.1.2.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А |  | 0,00 |  |
| 3.1.2.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б |  | 0,00 |  |
| 3.1.2.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием |  | 0,00 |  |
| 3.1.2.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами |  | 0,00 |  |
| 3.1.2.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 0,00 |  |
| 3.2 | ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде "овердрафт" и под "лимит задолженности", линиям ликвидности и прочим условным требованиям |  | 0,00 |  |
| 3.3 | притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.3.1 | поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.3.1.1 | от операций размещения операционных депозитов |  | 0,00 |  |
| 3.3.1.2 | от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям |  | 1,00 |  |
| 3.3.1.3 | от прочих операций размещения денежных средств |  | 1,00 |  |
| 3.3.2 | ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.3.2.1 | ожидаемый приток денежных средств от физических лиц |  | 0,50 |  |
| 3.3.2.2 | ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса |  | 0,50 |  |
| 3.3.2.3 | ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса |  | 0,50 |  |
| 3.3.2.4 | ожидаемый приток денежных средств от Банка России |  | 1,00 |  |
| 3.3.2.5 | ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства |  | 0,50 |  |
| 3.3.2.6 | ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций) |  | 0,50 |  |
| 3.4 | поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 1,00 |  |
| 3.5 | ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам |  | 1,00 |  |
| 3.6 | прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора) |  | 1,00 |  |
| 4 | Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину | X | X |  |
| 5 | Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС) | X | X |  |
| 6 | ПКЛ | X | X |  |

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной

ликвидности

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Величина денежных средств |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Величина ВЛА-1скорр |  |
| 2 | Величина ВЛА-2Аскорр |  |
| 3 | Величина ВЛА-2Бскорр |  |
| 4 | Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования, итого, в том числе: |  |
| 4.1 | средства, которые могут быть привлечены под обеспечение ценными бумагами, входящими в Ломбардный список (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России N 236-П |  |
| 4.2 | средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России N 312-П |  |
| 4.3 | средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным золотом (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), в соответствии с Положением Банка России N 362-П |  |
| 4.4 | средства, которые могут быть привлечены банком по кредитам, полученным в рамках договоров об открытии кредитных линий на срок более 30 дней с даты расчета ПКЛ |  |
| 5 | Стоимость активов, которые могут быть переданы банком в обеспечение по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России), итого, в том числе: |  |
| 5.1 | в соответствии с Положением Банка России N 236-П |  |
| 5.2 | в соответствии с Положением Банка России N 312-П |  |
| 5.3 | в соответствии с Положением Банка России N 362-П |  |
| 6 | Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистых ожидаемых оттоков денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России N 421-П, итого, в том числе: |  |
| 6.1 | ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ |  |
| 6.2 | ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ |  |
| 6.3 | ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ |  |
| 7 | Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России N 421-П |  |

Раздел 3. Информация об ожидаемых притоках денежных средств по договорам

(контрактам) и активам (требованиям) банка, отнесенным к II

категории качества и (или) к портфелям однородных ссуд с

просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30

календарных дней

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Величина требований (обязательств) | Коэффициент взвешивания | Взвешенная величина требований (обязательств) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.1.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 |  | 0,00 |  |
| 1.1.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А |  | 0,15 |  |
| 1.1.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б |  | 0,25 |  |
| 1.1.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием |  | 0,50 |  |
| 1.1.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами |  | 1,00 |  |
| 1.1.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 0,50 |  |
| 1.2 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: |  | X |  |
| 1.2.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 |  | 0,00 |  |
| 1.2.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А |  | 0,00 |  |
| 1.2.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б |  | 0,00 |  |
| 1.2.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием |  | 0,00 |  |
| 1.2.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами |  | 0,00 |  |
| 1.2.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 0,00 |  |
| 2 | Ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде "овердрафт" и под "лимит задолженности", линиям ликвидности и прочим условным требованиям |  | 0,00 |  |
| 3 | Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1 | поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.1.1 | от операций размещения операционных депозитов |  | 0,00 |  |
| 3.1.2 | от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям |  | 1,00 |  |
| 3.1.3 | от прочих операций размещения денежных средств |  | 1,00 |  |
| 3.2 | ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе: |  | X |  |
| 3.2.1 | ожидаемый приток денежных средств от физических лиц |  | 0,50 |  |
| 3.2.2 | ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса |  | 0,50 |  |
| 3.2.3 | ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса |  | 0,50 |  |
| 3.2.4 | ожидаемый приток денежных средств от Банка России |  | 1,00 |  |
| 3.2.5 | ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, бюджетными и внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства |  | 0,50 |  |
| 3.2.6 | ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций) |  | 0,50 |  |
| 4 | Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2 |  | 1,00 |  |
| 5 | Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам |  | 1,00 |  |
| 6 | Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора) |  | 1,00 |  |
| 7 | Совокупный ожидаемый приток денежных средств |  | X |  |

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности

по форме 0409122 "Расчет показателя краткосрочной

ликвидности ("Базель III")"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409122](#Par2343) "Расчет показателя краткосрочной ликвидности ("Базель III")" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года N 421-П "О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности ("Базель III")" <1> (далее - Положение Банка России N 421-П) и заполняется с учетом приведенных ниже таблиц.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2014 года N \_\_\_\_\_\_\_\_ ("Вестник Банка России" от \_\_\_\_\_\_\_ 2014 года N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Пункт (подпункт) Положения Банка России N 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА-ВК), итого, в том числе: | Сумма строк 1.1 и 1.7 |
| 1.1 | ВЛА-1, итого, в том числе: | Сумма строк с 1.1.1 по 1.1.9 |
| 1.1.1 | наличная валюта и чеки (в том числе дорожные чеки) | 2.5.1 |
| 1.1.2 | средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета) | 2.5.1 |
| 1.1.3 | средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требований к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий операционный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов | 2.5.2 |
| 1.1.4 | средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок | 2.5.2 |
| 1.1.5 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "0", "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов | 2.5.3 |
| 1.1.6 | долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "0", "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов | 2.5.3 |
| 1.1.7 | долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России | 2.5.3 |
| 1.1.8 | долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России | 2.5.3 |
| 1.1.9 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку "0", "1", а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, выпущенные в валюте страны-эмитента | 2.5.3 |
| 1.2 | ВЛА-2А, итого, в том числе: | Сумма строк с 1.2.1 по 1.2.4 |
| 1.2.1 | долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "2", и международными банками развития, требования которых отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов | 2.6 |
| 1.2.2 | долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "2", предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов | 2.6 |
| 1.2.3 | долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" | 2.6 |
| 1.2.4 | облигации с ипотечным покрытием, выпущенные банками в соответствии с Федеральным законом от 11 ноября 2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах" [<1>](#Par12302) (далее - Федеральный закон N 152-ФЗ) или законодательством иностранного государства, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия, находящегося на балансе банка - эмитента (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" | 2.6 |
| 1.3 | ВЛА-2Б, итого, в том числе: | Сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3 |
| 1.3.1 | жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами - нерезидентами (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "Aa2" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" | 2.7.1 |
| 1.3.2 | долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от "A+" до "BBB-" по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" или "Fitch Ratings" либо "A1" до "Baa3" по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service" | 2.7.2 |
| 1.3.3 | обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса ММВБ 50 и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 7 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков" [<2>](#Par12302) (далее - Инструкция Банка России N 139-И) | 2.7.3 |
| 1.4 | ВК 15 | 2.12 |
| 1.5 | Итого ВЛА-2Б после корректировки | Строка 1.3 минус строка 1.4 |
| 1.6 | ВК 40 | 2.12 |
| 1.7 | Итого ВЛА-2 после корректировки | Сумма строк 1.2 и 1.5 минус строка 1.6 |
| 2 | Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.1 по 2.4 |
| 2.1 | ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1, 2.1.2 |
| 2.1.1 | стабильные средства физических лиц, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.1, 2.1.1.2 |
| 2.1.1.1 | денежные средства в рублях, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2 |
| 2.1.1.1.1 | на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.1.1.1, 2.1.1.1.1.2 |
| 2.1.1.1.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.1.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.1.2 | на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.1.2.1, 2.1.1.1.2.2 |
| 2.1.1.1.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.1.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.2 | денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.2.1 и 2.1.1.2.2 |
| 2.1.1.2.1 | на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.2.1.1 и 2.1.1.2.1.2 |
| 2.1.1.2.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.2.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.2.2 | на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.1.2.2.1 и 2.1.1.2.2.2 |
| 2.1.1.2.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.1.2.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.3 |
| 2.1.2 | нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.2.1, 2.1.2.2, 2.1.2.3 |
| 2.1.2.1 | денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом от 23 декабря 2003 года N 177-ФЗ "О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации" [<3>](#Par12302) (далее - Федеральный закон N 177-ФЗ), итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.2.1.1, 2.1.2.1.2 |
| 2.1.2.1.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.4 |
| 2.1.2.1.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.4 |
| 2.1.2.2 | прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов, и связанных с банком лиц, итого, в том числе: | Сумма строк 2.1.2.2.1, 2.1.2.2.2 |
| 2.1.2.2.1 | со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней | 3.2.4 |
| 2.1.2.2.2 | со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней | 3.2.4 |
| 2.1.2.3 | средства клиентов, превышающие 5 миллионов рублей | 3.2.4 |
| 2.2 | ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.2.1 по 2.2.6 |
| 2.2.1 | депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе: | Сумма строк 2.2.1.1 и 2.2.1.2 |
| 2.2.1.1 | стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса | 3.3.5 |
| 2.2.1.2 | нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса | 3.3.5 |
| 2.2.2 | операционные депозиты, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.2.2.1 по 2.2.2.6 |
| 2.2.2.1 | юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.2.2 | финансовых организаций | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.2.3 | субъектов малого бизнеса | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.2.4 | Федерального казначейства и Банка России | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.2.5 | субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, бюджетных и внебюджетных фондов Российской Федерации | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.2.6 | правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития | 3.3.6 - 3.3.9 |
| 2.2.3 | депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.2.3.1 по 2.2.3.5 |
| 2.2.3.1 | юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса | 3.3.11 |
| 2.2.3.2 | Федерального казначейства и Банка России | 3.3.11 |
| 2.2.3.3 | субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации | 3.3.11 |
| 2.2.3.4 | правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства | 3.3.11 |
| 2.2.3.5 | средства субъектов малого бизнеса, не включенных в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым - восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России N 421-П | 3.3.11, абзацы пятый - восьмой подпункта 3.3.5 |
| 2.2.4 | депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц | 3.3.12 |
| 2.2.5 | прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.2.5.1 по 2.2.5.6 |
| 2.2.5.1 | средства выгодоприобретателей банка | 3.3.13 |
| 2.2.5.2 | средства финансовых организаций | 3.3.13 |
| 2.2.5.3 | средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения) | 3.3.13 |
| 2.2.5.4 | средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя) | 3.3.13 |
| 2.2.5.5 | средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию | 3.3.13 |
| 2.2.5.6 | просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства | 3.3.13 |
| 2.2.6 | средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по усреднению обязательных резервов | 3.3.14 |
| 2.3 | ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг итого, в том числе: | Сумма строк с 2.3.1 по 2.3.8 |
| 2.3.1 | обязательства банка по операциям, обеспеченным активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России | 3.4.5 (строка 1 Таблицы) |
| 2.3.2 | обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе: | Сумма строк 2.3.2.1, 2.3.2.2, 2.3.2.3 |
| 2.3.2.1 | денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 | 3.4.5 (строка 2 Таблицы) |
| 2.3.2.2 | денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2 | 3.4.5 (строка 2 Таблицы) |
| 2.3.2.3 | денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами | 3.4.5 (строка 2 Таблицы) |
| 2.3.3 | обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России | 3.4.5 (строка 3 Таблицы) |
| 2.3.4 | обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития | 3.4.5 (строка 4 Таблицы) |
| 2.3.5 | обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития | 3.4.5 (строка 5 Таблицы) |
| 2.3.6 | обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития | 3.4.5 (строка 6 Таблицы) |
| 2.3.7 | обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения | 3.4.5 (строка 7 Таблицы) |
| 2.3.8 | прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством, международными финансовыми организациями и международными банками развития | 3.4.5 (строка 8 Таблицы) |
| 2.4 | дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.4.1 по 2.4.18 |
| 2.4.1 | ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам | 3.5.1 - 3.5.3 |
| 2.4.2 | оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной кредитоспособности банка или другими отлагательными условиями | 3.5.4 |
| 2.4.3 | оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения | 3.5.5 |
| 2.4.4 | ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения | 3.5.6 |
| 2.4.5 | ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора | 3.5.7 |
| 2.4.6 | ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б | 3.5.8 |
| 2.4.7 | дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемый отток денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов | 3.5.9 |
| 2.4.8 | ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам | 3.5.10 |
| 2.4.9 | ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка | 3.5.11 |
| 2.4.10 | ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.4.10.1 по 2.4.10.7 |
| 2.4.10.1 | кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса | 3.5.15 (строка 1 Таблицы) |
| 2.4.10.2 | кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития | 3.5.15 (строка 2 Таблицы) |
| 2.4.10.3 | линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациями, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития | 3.5.15 (строка 3 Таблицы) |
| 2.4.10.4 | кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам - нерезидентам) | 3.5.15 (строка 4 Таблицы) |
| 2.4.10.5 | кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций) | 3.5.15 (строка 5 Таблицы) |
| 2.4.10.6 | линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций) | 3.5.15 (строка 6 Таблицы) |
| 2.4.10.7 | линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам | 3.5.15 (строка 7 Таблицы) |
| 2.4.11 | ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности | 3.5.16 |
| 2.4.12 | ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования | 3.5.17 |
| 2.4.13 | ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию | 3.5.18 |
| 2.4.14 | прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе: | Сумма строк 2.4.14.1, 2.4.14.3, 2.4.14.4 |
| 2.4.14.1 | обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям | 3.5.19 |
| 2.4.14.2 | обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций), в том числе: | Сумма строк с 2.4.14.2.1 по 2.4.14.2.4 |
| 2.4.14.2.1 | обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам | 3.5.19 |
| 2.4.14.2.2 | обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса | 3.5.19 |
| 2.4.14.2.3 | обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям | 3.5.19 |
| 2.4.14.2.4 | обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам | 3.5.19 |
| 2.4.14.3 | величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств | МАКС (0;Строка 2.4.14.2 минус разница данных графы 3 и графы 5 строки 3.3.2) |
| 2.4.14.4 | Обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам | 3.5.19 |
| 2.4.15 | оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам | 3.5.20 |
| 2.4.16 | оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия | 3.5.21 |
| 2.4.17 | иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе: | Сумма строк с 2.4.17.1 по 2.4.17.5 |
| 2.4.17.1 | обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка | 3.5.22 |
| 2.4.17.2 | обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций - профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами | 3.5.22 |
| 2.4.17.3 | обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами | 3.5.22 |
| 2.4.17.4 | обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами | 3.5.22 |
| 2.4.17.5 | прочие оценочные обязательства | 3.5.22 |
| 2.4.18 | ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств | 3.5.24 |
| 3 | Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе: | Сумма строк с 3.1 по 3.6 |
| 3.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе: | Сумма строк 3.1.1, 3.1.2 |
| 3.1.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: | Сумма строк с 3.1.1.1 по 3.1.1.6 |
| 3.1.1.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 | 4.4 (строка 1 Таблицы) |
| 3.1.1.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А | 4.4 (строка 2 Таблицы) |
| 3.1.1.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б | 4.4 (строка 3 Таблицы) |
| 3.1.1.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием | 4.4 (строка 4 Таблицы) |
| 3.1.1.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами | 4.4 (строка 5 Таблицы) |
| 3.1.1.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 | абзац второй пункта 4.4 |
| 3.1.2 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: | Сумма строк с 3.1.2.1 по 3.1.2.6 |
| 3.1.2.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.1.2.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.1.2.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.1.2.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.1.2.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.1.2.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящихся к ВЛА-1 и ВЛА-2 | абзац третий пункта 4.4 |
| 3.2 | ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде "овердрафт" и под "лимит задолженности", линиям ликвидности и прочим условным требованиям | 4.5 |
| 3.3 | притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе: | Сумма строк 3.3.1 и 3.3.2 |
| 3.3.1 | поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе: | Сумма строк 3.3.1.1, 3.3.1.2, 3.3.1.3 |
| 3.3.1.1 | от операций размещения операционных депозитов | 4.6.2 |
| 3.3.1.2 | от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям | 4.6.2 |
| 3.3.1.3 | от прочих операций размещения денежных средств | 4.6.2 |
| 3.3.2 | ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе: | Сумма строк с 3.3.2.1 по 3.3.2.6 |
| 3.3.2.1 | ожидаемый приток денежных средств от физических лиц | 4.6.1 |
| 3.3.2.2 | ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса | 4.6.1 |
| 3.3.2.3 | ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса | 4.6.2 |
| 3.3.2.4 | ожидаемый приток денежных средств от Банка России | 4.6.2 |
| 3.3.2.5 | ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства | 4.6.2 |
| 3.3.2.6 | ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций) | 4.6.2 |
| 3.4 | поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2 | 4.7 |
| 3.5 | ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам | 4.8 |
| 3.6 | прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора) | 4.9 |
| 4 | Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину | 1.3 |
| 5 | Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС) | Строка 2 минус строка 4 |
| 6 | ПКЛ | Отношение строки 1 и строки 5 |

--------------------------------

<1> Федеральный закон от 11 ноября 2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 46, ст. 4448; 2005, N 1, ст. 19; 2006, N 31, ст. 3440; 2010, N 11, ст. 1171; 2011, N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040; 2012, N 26, ст. 3436; N 53, ст. 7606; 2013, N 30, ст. 4084; N 51, ст. 6699).

<2> Инструкция Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированная Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69).

<3> Федеральный закон от 23 декабря 2003 года N 177-ФЗ "О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 52, ст. 5029; 2004, N 34, ст. 3521; 2005, N 1, ст. 23; N 43, ст. 4351; 2006, N 31, ст. 3449; 2007, N 12, ст. 1350; 2008, N 42, ст. 4699; N 52, ст. 6225; 2009, N 48, ст. 5731; 2011, N 1, ст. 49; N 27, ст. 3873; N 29, ст. 4262; 2013, N 19, ст. 2308; N 27, ст. 3438; N 49, ст. 6336; N 52, ст. 6975; 2014, N 14, ст. 1533).

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету ПКЛ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Пункт (подпункт) Положения Банка России N 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Величина ВЛА-1скорр | 2.11 |
| 2 | Величина ВЛА-2Аскорр | 2.11 |
| 3 | Величина ВЛА-2Бскорр | 2.11 |
| 4 | Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), итого, в том числе: | Сумма строк 4.1, 4.2, 4.3 и 4.4 |
| 4.1 | средства, которые могут быть привлечены под обеспечение ценными бумагами, входящими в Ломбардный список (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 4 августа 2003 года N 236-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг" [<1>](#Par12494) (далее - Положение Банка России N 236-П) | 5.1.1 |
| 4.2 | средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 12 ноября 2007 года N 312-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных активами или поручительствами" [<2>](#Par12495) (далее - Положение Банка России N 312-П) | 5.1.1 |
| 4.3 | средства, которые могут быть привлечены по кредитам, обеспеченным золотом (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Положением Банка России от 30 ноября 2010 года N 362-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных золотом" [<3>](#Par12499) (далее - Положение Банка России N 362-П) | 5.1.1 |
| 4.4 | средства, которые могут быть привлечены банком по кредитам, полученным в рамках договоров об открытии кредитных линий на срок более 30 дней с даты расчета ПКЛ | 5.1.1 |
| 5 | Стоимость активов, не включенных в состав ВЛА, которые могут быть переданы банком в обеспечение по операциям рефинансирования Банка России, без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России, итого, в том числе: | Сумма строк 5.1, 5.2, 5.3 |
| 5.1 | в соответствии с Положением Банка России N 236-П | 5.1.1 |
| 5.2 | в соответствии с Положением Банка России N 312-П | 5.1.1 |
| 5.3 | в соответствии с Положением Банка России N 362-П | 5.1.1 |
| 6 | Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистого ожидаемого оттока денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России N 421-П, итого, в том числе: | Сумма строк 6.1, 6.2, 6.3 |
| 6.1 | ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ | 5.1.2 |
| 6.2 | ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ | 5.1.2 |
| 6.3 | ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ | 5.1.2 |
| 7 | Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ, в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России N 421-П | 5.1.3 |

--------------------------------

<1> Положение Банка России от 4 августа 2003 года N 236-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 августа 2003 года N 5033, 15 сентября 2004 года N 6026, 18 октября 2005 года N 7081, 25 июня 2008 года N 11873, 12 декабря 2011 года N 22543, 28 апреля 2012 года N 23992, 11 декабря 2013 года N 30588, 3 февраля 2014 года N 31211 ("Вестник Банка России" от 19 ноября 2003 года N 62, от 3 ноября 2004 года N 63, от 26 октября 2005 года N 56, от 2 июля 2008 года N 35, от 19 декабря 2011 года N 71, от 19 декабря 2012 года N 73, от 24 декабря 2013 года N 77, от 12 февраля 2014 года N 13).

<2> Положение Банка России от 12 ноября 2007 года N 312-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных активами или поручительствами", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2007 года N 10658, 25 июня 2008 года N 11875, 7 октября 2008 года N 12405, 24 октября 2008 года N 12520, 14 января 2009 года N 13069, 8 сентября 2009 года N 14730, 13 марта 2012 года N 23460, 17 августа 2012 года N 25208, 28 мая 2013 года N 28549, 16 декабря 2013 года N 30599, 3 февраля 2014 года N 31210 ("Вестник Банка России" от 17 декабря 2007 года N 69, от 2 июля 2008 года N 35, от 17 октября 2008 года N 58, от 27 октября 2008 года N 60, от 21 января 2009 года N 4, от 16 сентября 2009 года N 54, от 21 марта 2012 года N 15, от 29 августа 2012 года N 51, от 31 июля 2013 года N 41, от 24 декабря 2013 года N 77, от 3 апреля 2014 года N 35).

<3> Положение Банка России от 30 ноября 2010 года N 362-П "О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных золотом", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 31 декабря 2010 года N 19508, 28 октября 2013 года N 30258, 16 января 2014 года N 31027 ("Вестник Банка России" от 27 апреля 2011 года N 22, от 7 ноября 2013 года N 60, от 29 января 2014 года N 10).

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Пункт (подпункт) Положения Банка России N 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе: | Сумма строк 1.1, 1.2 |
| 1.1 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: | Сумма строк с 1.1.1 по 1.1.6 |
| 1.1.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 | 5.1.4, 4.4 (строка 1 Таблицы) |
| 1.1.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А | 5.1.4, 4.4 (строка 2 Таблицы) |
| 1.1.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б | 5.1.4, 4.4 (строка 3 Таблицы) |
| 1.1.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием | 5.1.4, 4.4 (строка 4 Таблицы) |
| 1.1.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами | 5.1.4, 4.4 (строка 5 Таблицы) |
| 1.1.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2 | 5.1.4, абзац второй пункта 4.4 |
| 1.2 | ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе: | Сумма строк с 1.2.1 по 1.2.6 |
| 1.2.1 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1 | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 1.2.2 | под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 1.2.3 | под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 1.2.4 | под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 1.2.5 | под обеспечение прочими ценными бумагами | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 1.2.6 | требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящихся к ВЛА-1 и ВЛА-2 | 5.1.4, абзац третий пункта 4.4 |
| 2 | Ожидаемый приток денежных средств по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам по получению средств в виде "овердрафт" и под "лимит задолженности", линиям ликвидности и прочим условным требованиям | 5.1.4, 4.5 |
| 3 | Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе: | Сумма строк 3.1, 3.2 |
| 3.1 | поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе: | Сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3 |
| 3.1.1 | от операций размещения операционных депозитов | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.1.2 | от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.1.3 | от прочих операций размещения денежных средств | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.2 | ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе: | Сумма строк с 3.2.1 по 3.2.6 |
| 3.2.1 | ожидаемый приток денежных средств от физических лиц | 5.1.4, 4.6.1 |
| 3.2.2 | ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса | 5.1.4, 4.6.1 |
| 3.2.3 | ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.2.4 | ожидаемый приток денежных средств от Банка России | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.2.5 | ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, бюджетными и внебюджетными фондами Российской Федерации, правительством, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства | 5.1.4, 4.6.2 |
| 3.2.6 | ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций) | 5.1.4, 4.6.2 |
| 4 | Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2 | 5.1.4, 4.7 |
| 5 | Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам | 5.1.4, 4.8 |
| 6 | Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора) | 5.1.4, 4.9 |
| 7 | Совокупный ожидаемый приток денежных средств | Сумма строк с 1 по 6 |

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и каждой значимой иностранной валюте, определенной пунктом 5.2 Положения Банка России N 421-П. В отчетности по форме 0409122 суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, обязательства в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным Банком России на дату осуществления расчета.

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

4. В строках 1.2.1 - 1.2.4 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2А, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России N 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России N 421-П.

5. В строках 1.3.1 - 1.3.3 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2Б, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России N 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 и ВЛА-2Б в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России N 421-П.

6. В строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета отражаются обязательства по предоставлению денежных средств клиентам (кроме финансовых организаций), рассчитанные в соответствии с подпунктом 3.5.19 пункта 3.5 Положения Банка России N 421-П.

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

7. В разделе 2 Отчета отражается дополнительная информация к расчету ПКЛ в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 421-П.

7.1. В строках 1 - 3 раздела 2 Отчета отражаются величины скорректированных высоколиквидных активов первого уровня, уровней 2А и 2Б, рассчитанные с учетом сделок, в результате исполнения которых в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ происходит изменение величины высоколиквидных активов соответствующего уровня (ВЛА-1скорр, ВЛА-2Аскорр, ВЛА-2Бскорр) в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России N 421-П.

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

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

7.4. В строках 6.1 - 6.3 раздела 2 Отчета отражаются величины активов, номинированных в долларах США, евро, японских йенах, английских фунтах стерлингов, швейцарских франках и соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России N 421-П. Информация предоставляется в разрезе уровней высоколиквидных активов.

7.5. В строке 6 раздела 2 Отчета отражается величина вложений в активы, не включенные в расчет числителя ПКЛ в соответствии с условиями пункта 2.1 Положения Банка России N 421-П.

7.6. В разделе 3 Отчета отражаются притоки денежных средств по договорам (контрактам) и активам (требованиям) банка (включая процентные платежи), указанным в подпункте 5.1.4 пункта 5.1 главы 5 Положения Банка России N 421-П.

8. Отчет представляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей критериям пункта 7 части 1 статьи 76 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. 2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N 18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. 4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1, ст. 25; N 29, ст. 3629; N 48, ст. 5731; 2010, N 45, ст. 5756; 2011, N 7, ст. 907; N 27, ст. 3873; N 43, ст. 5973; N 48, ст. 6728; 2012, N 50, ст. 6954; N 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, N 11, ст. 1076; N 14, ст. 1649; N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; N 30, ст. 4084; N 49, ст. 6336; N 51, ст. 6695, ст. 6699; N 52, ст. 6975; 2014, N 19, ст. 2311, ст. 2317), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальные учреждения Банка России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) ("БАЗЕЛЬ III")

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409123

Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на отчетную дату |
| 1 | 2 | 3 |
| 000 | Собственные средства (капитал), итого, в том числе: |  |
| 100 | Источники базового капитала: | X |
| 100.1 | Уставный капитал кредитной организации: |  |
| 100.1.1 | сформированный обыкновенными акциями |  |
| 100.1.2 | сформированный привилегированными акциями |  |
| 100.1.3 | сформированный долями |  |
| 100.2 | Эмиссионный доход: |  |
| 100.2.1 | кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе: |  |
| 100.2.1.1 | сформированный при размещении обыкновенных акций |  |
| 100.2.1.2 | сформированный при размещении привилегированных акций |  |
| 100.2.2 | кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью |  |
| 100.3 | Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет |  |
| 100.4 | Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года |  |
| 100.5 | Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе: |  |
| 100.5.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 100.5.1а | положительный |  |
| 100.5.1б | отрицательный |  |
| 100.5.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 100.5.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 100.5.1.1 | реализованный: | X |
| 100.5.1.1.1 | положительный |  |
| 100.5.1.1.2 | отрицательный |  |
| 100.5.1.2 | нереализованный: | X |
| 100.5.1.2.1 | положительный |  |
| 100.5.1.2.2 | отрицательный |  |
| 100.5.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 100.5.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 100.5.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 100.5.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 100.5.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 100.5.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 100.6 | Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе: |  |
| 100.6.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 100.6.1а | положительный |  |
| 100.6.1б | отрицательный |  |
| 100.6.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 100.6.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 100.6.1.1 | реализованный: | X |
| 100.6.1.1.1 | положительный |  |
| 100.6.1.1.2 | отрицательный |  |
| 100.6.1.2 | нереализованный: | X |
| 100.6.1.2.1 | положительный |  |
| 100.6.1.2.2 | отрицательный |  |
| 100.6.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 100.6.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 100.6.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 100.6.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 100.6.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 100.6.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 100.7 | Сумма источников базового капитала, итого |  |
| 101 | Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: | X |
| 101.1 | Нематериальные активы |  |
| 101.2 | Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль |  |
| 101.3 | Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц |  |
| 101.4 | Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе: |  |
| 101.4.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |
| 101.4.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |
| 101.4.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |
| 101.5 | Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе: |  |
| 101.5.1 | перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона N 14-ФЗ |  |
| 101.5.2 | вложения в доли участников |  |
| 101.5.3 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |
| 101.6 | Доли участников, приобретенные третьими лицами |  |
| 101.7 | Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях |  |
| 101.8 | Убытки предшествующих лет, всего, в том числе: |  |
| 101.8.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 101.8.1а | положительный |  |
| 101.8.1б | отрицательный |  |
| 101.8.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 101.8.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 101.8.1.1 | реализованный: | X |
| 101.8.1.1.1 | положительный |  |
| 101.8.1.1.2 | отрицательный |  |
| 101.8.1.2 | нереализованный: | X |
| 101.8.1.2.1 | положительный |  |
| 101.8.1.2.2 | отрицательный |  |
| 101.8.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 101.8.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 101.8.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 101.8.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 101.8.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 101.8.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 101.9 | Убыток текущего года, всего, в том числе: |  |
| 101.9.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 101.9.1а | положительный |  |
| 101.9.1б | отрицательный |  |
| 101.9.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 101.9.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 101.9.1.1 | реализованный: | X |
| 101.9.1.1.1 | положительный |  |
| 101.9.1.1.2 | отрицательный |  |
| 101.9.1.2 | нереализованный: | X |
| 101.9.1.2.1 | положительный |  |
| 101.9.1.2.2 | отрицательный |  |
| 101.9.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 101.9.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 101.9.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 101.9.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 101.9.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 101.9.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 101.10 | Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций - нерезидентов), всего, в том числе: |  |
| 101.10.1 | несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций |  |
| 101.10.2 | существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций |  |
| 101.10.3 | совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации |  |
| 101.11 | Отрицательная величина добавочного капитала |  |
| 101.12 | Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) |  |
| 101.13 | Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации |  |
| 101.14 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого |  |
| 102 | Базовый капитал, итого |  |
| 103 | Источники добавочного капитала: | X |
| 103.1 | Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе: |  |
| 103.1.1 | привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом N 181-ФЗ |  |
| 103.2 | Эмиссионный доход |  |
| 103.3 | Субординированный заем с дополнительными условиями |  |
| 103.4 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, всего, в том числе: |  |
| 103.4.1 | субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) привлеченный в соответствии с правом иностранного государства |  |
| 103.4.2 | субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный не менее чем на 50 лет |  |
| 103.5 | Сумма источников добавочного капитала, итого |  |
| 104 | Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: | X |
| 104.1 | Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе: |  |
| 104.1.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |
| 104.1.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |
| 104.1.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |
| 104.2 | Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе: |  |
| 104.2.1 | несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций |  |
| 104.2.2 | существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций |  |
| 104.3 | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам, всего, в том числе: |  |
| 104.3.1 | несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: |  |
| 104.3.1.1 | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам |  |
| 104.3.2 | существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: |  |
| 104.3.2.1 | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам |  |
| 104.4 | Отрицательная величина дополнительного капитала |  |
| 104.5 | Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) |  |
| 104.6 | Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации |  |
| 104.7 | Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России N 395-П, всего, в том числе: |  |
| 104.7.1 | нематериальные активы |  |
| 104.7.2 | собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников) |  |
| 104.7.3 | вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций - резидентов |  |
| 104.7.4 | уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы |  |
| 104.7.5 | отрицательная величина дополнительного капитала |  |
| 104.8 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого |  |
| 105 | Добавочный капитал, итого |  |
| 106 | Основной капитал, итого |  |
| 200 | Источники дополнительного капитала: | X |
| 200.1 | Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе: |  |
| 200.1.1 | уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года |  |
| 200.1.2 | уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года |  |
| 200.2 | Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества |  |
| 200.3 | Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества |  |
| 200.4 | Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года |  |
| 200.5 | Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе: |  |
| 200.5.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 200.5.1а | положительный |  |
| 200.5.1б | отрицательный |  |
| 200.5.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 200.5.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 200.5.1.1 | реализованный: | X |
| 200.5.1.1.1 | положительный |  |
| 200.5.1.1.2 | отрицательный |  |
| 200.5.1.2 | нереализованный: | Х |
| 200.5.1.2.1 | положительный |  |
| 200.5.1.2.2 | отрицательный |  |
| 200.5.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 200.5.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 200.5.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 200.5.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 200.5.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 200.5.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 200.6 | Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе: |  |
| 200.6.1 | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| 200.6.1а | положительный |  |
| 200.6.1б | отрицательный |  |
| 200.6.1в | положительный (без учета ограничения) |  |
| 200.6.1г | отрицательный (без учета ограничения) |  |
| 200.6.1.1 | реализованный: | X |
| 200.6.1.1.1 | положительный |  |
| 200.6.1.1.2 | отрицательный |  |
| 200.6.1.2 | нереализованный: | X |
| 200.6.1.2.1 | положительный |  |
| 200.6.1.2.2 | отрицательный |  |
| 200.6.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: |  |
| 200.6.2.1 | с Положением Банка России N 254-П |  |
| 200.6.2.2 | с Положением Банка России N 283-П |  |
| 200.6.2.3 | с Указанием Банка России N 1584-У |  |
| 200.6.2.4 | с Указанием Банка России N 2732-У |  |
| 200.6.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |
| 200.7 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе: |  |
| 200.7.1 | субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года |  |
| 200.7.2 | субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом N 173-ФЗ и Федеральным законом N 175-ФЗ |  |
| 200.8 | Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки |  |
| 200.9 | Сумма источников дополнительного капитала, итого |  |
| 201 | Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: | X |
| 201.1 | Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе: |  |
| 201.1.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |
| 201.1.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |
| 201.1.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |
| 201.2 | Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе: |  |
| 201.2.1 | несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций |  |
| 201.2.2 | существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций |  |
| 201.3 | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам, всего, в том числе: |  |
| 201.3.1 | несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: |  |
| 201.3.1.1 | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам |  |
| 201.3.2 | существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: |  |
| 201.3.2.1 | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам |  |
| 201.4 | Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) |  |
| 201.5 | Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации |  |
| 201.6 | Промежуточный итог |  |
| 201.7 | Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России N 395-П, всего, в том числе: |  |
| 201.7.1 | источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы |  |
| 201.7.2 | просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах |  |
| 201.7.3 | субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям - резидентам |  |
| 201.7.4 | величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России |  |
| 201.7.5 | превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией - застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим) |  |
| 201.7.6 | разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику |  |
| 201.8 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого |  |
| 202 | Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П: | X |
| 202.1 | Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней |  |
| 202.2 | Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России |  |
| 202.3 | Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения, в том числе: |  |
| 202.3.1 | в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение (аренду) основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов |  |
| 202.3.2 | в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости |  |
| 202.3.3 | в активы, переданные в доверительное управление |  |
| 202.4 | Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику |  |
| 202.5 | Сумма показателей, определенных в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П, итого |  |
| 203 | Дополнительный капитал, итого |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409123

"Расчет собственных средств (капитала) ("Базель III")"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409123](#Par5726) "Расчет собственных средств (капитала) ("Базель III")" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года N 395-П "О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III")", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года N 27259, 29 ноября 2013 года N 30499 ("Вестник Банка России" от 27 февраля 2013 года N 11, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Положение Банка России N 395-П), и с учетом следующей таблицы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Пункт (подпункт) Положения Банка России N 395-П / (Пункт (подпункт) приложения к Положению Банка России N 395-П), в соответствии с которым производится заполнение строки |
| 1 | 2 | 3 |
| [000](#Par5743) | Собственные средства (капитал), итого, в том числе: | 1/(-) |
| [100](#Par5746) | Источники базового капитала: | X |
| [100.1](#Par5749) | Уставный капитал кредитной организации: | 2.1.1, 2.1.2/(-) |
| [100.1.1](#Par5752) | сформированный обыкновенными акциями | 2.1.1/(-) |
| [100.1.2](#Par5755) | сформированный привилегированными акциями | 2.1.1, 8.2/(-) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [100.1.3](#Par5758) | сформированный долями | 2.1.2/(-) |
| [100.2](#Par5761) | Эмиссионный доход: | 2.1.3, 2.1.4/(-) |
| [100.2.1](#Par5764) | кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе: | 2.1.3/(-) |
| [100.2.1.1](#Par5767) | сформированный при размещении обыкновенных акций | 2.1.3/(-) |
| [100.2.1.2](#Par5770) | сформированный при размещении привилегированных акций | 2.1.3, 8.2/(-) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [100.2.2](#Par5773) | кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью | 2.1.4/(-) |
| [100.3](#Par5776) | Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет | 2.1.5/(-) |
| [100.4](#Par5779) | Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года | 2.1.6/(-) |
| [100.5](#Par5782) | Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе: | 2.1.7/(-) |
| [100.5.1](#Par5785) | финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее - ПФИ): | X |
| [100.5.1а](#Par5788) | положительный | 2.1.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [100.5.1б](#Par5791) | отрицательный | 2.1.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [100.5.1 в](#Par5794) | положительный (без учета ограничения) | 2.1.7/(-) |
| [100.5.1г](#Par5797) | отрицательный (без учета ограничения) | 2.1.7/(-) |
| [100.5.1.1](#Par5800) | реализованный: | X |
| [100.5.1.1.1](#Par5803) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [100.5.1.1.2](#Par5806) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [100.5.1.2](#Par5809) | нереализованный: | X |
| [100.5.1.2.1](#Par5812) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [100.5.1.2.2](#Par5815) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [100.5.2](#Par5818) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: | 2.1.7, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" [<1>](#Par7144) (далее - Федеральный закон N 86-ФЗ) |
| [100.5.2.1](#Par5822) | с Положением Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности" [<2>](#Par7145) (далее - Положение Банка России N 254-П) | 2.1.7, 7.5/(-) |
| [100.5.2.2](#Par5825) | с Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" [<3>](#Par7146) (далее - Положение Банка России N 283-П) | 2.1.7, 7.5/(-) |
| [100.5.2.3](#Par5828) | с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года N 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон" [<4>](#Par7147) (далее - Указание Банка России N 1584-У) | 2.1.7, 7.5/(-) |
| [100.5.2.4](#Par5831) | с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" [<5>](#Par7148) (далее - Указание Банка России N 2732-У) | 2.1.7, 7.5/(-) |
| [100.5.3](#Par5834) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 2.1.7, 8.1/(-) |
| [100.6](#Par5837) | Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе: | 2.1.8/(-) |
| [100.6.1](#Par5840) | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| [100.6.1а](#Par5843) | положительный | 2.1.8, 7.1 - 7.4/(-) |
| [100.6.1б](#Par5846) | отрицательный | 2.1.8, 7.1 - 7.4/(-) |
| [100.6.1в](#Par5849) | положительный (без учета ограничения) | 2.1.8/(-) |
| [100.6.1г](#Par5852) | отрицательный (без учета ограничения) | 2.1.8/(-) |
| [100.6.1.1](#Par5855) | реализованный: | X |
| [100.6.1.1.1](#Par5858) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [100.6.1.1.2](#Par5861) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [100.6.1.2](#Par5864) | нереализованный: | X |
| [100.6.1.2.1](#Par5867) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [100.6.1.2.2](#Par5870) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [100.6.2](#Par5873) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: | 2.1.8, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона N 86-ФЗ |
| [100.6.2.1](#Par5877) | с Положением Банка России N 254-П | 2.1.8, 7.5/(-) |
| [100.6.2.2](#Par5880) | с Положением Банка России N 283-П | 2.1.8, 7.5/(-) |
| [100.6.2.3](#Par5883) | с Указанием Банка России N 1584-У | 2.1.8, 7.5/(-) |
| [100.6.2.4](#Par5886) | с Указанием Банка России N 2732-У | 2.1.8, 7.5/(-) |
| [100.6.3](#Par5889) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 2.1.8, 8.1/(-) |
| [100.7](#Par5892) | Сумма источников базового капитала, итого | Сумма [строк 100.1](#Par5749), [100.2](#Par5761), [100.3](#Par5776), [100.4](#Par5779), [100.5](#Par5782), [100.6](#Par5837) |
| [101](#Par5895) | Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: | X |
| [101.1](#Par5898) | Нематериальные активы | 2.2.1/(-) |
| [101.2](#Par5901) | Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль | 2.2.2./(-) |
| [101.3](#Par5904) | Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц | 2.2.3/(-) |
| [101.4](#Par5907) | Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе: | 2.2.4/(-) |
| [101.4.1](#Par5910) | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества | 2.2.4/(-) |
| [101.4.2](#Par5913) | вложения в паи паевых инвестиционных фондов | 2.2.4/(-) |
| [101.4.3](#Par5916) | иные вложения в источники собственных средств (капитала) | 2.2.4/(-) |
| [101.5](#Par5919) | Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе: | 2.2.6/(-) |
| [101.5.1](#Par5922) | перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" [<6>](#Par7149) (далее - Федеральный закон N 14-ФЗ) | 2.2.6/(-) |
| [101.5.2](#Par5925) | вложения в доли участников | 2.2.6/(-) |
| [101.5.3](#Par5928) | вложения в паи паевых инвестиционных фондов | 2.2.6/(-) |
| [101.6](#Par5931) | Доли участников, приобретенные третьими лицами | 2.2.6.1/(-) |
| [101.7](#Par5934) | Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях | 2.2.6.2/(-) |
| [101.8](#Par5937) | Убытки предшествующих лет, всего, в том числе: | 2.2.7/(-) |
| [101.8.1](#Par5940) | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| [101.8.1а](#Par5943) | положительный | 2.2.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [101.8.1б](#Par5946) | отрицательный | 2.2.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [101.8.1в](#Par5949) | положительный (без учета ограничения) | 2.2.7/(-) |
| [101.8.1г](#Par5952) | отрицательный (без учета ограничения) | 2.2.7/(-) |
| [101.8.1.1](#Par5955) | реализованный: | X |
| [101.8.1.1.1](#Par5958) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [101.8.1.1.2](#Par5961) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [101.8.1.2](#Par5964) | нереализованный: | X |
| [101.8.1.2.1](#Par5967) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [101.8.1.2.2](#Par5970) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [101.8.2](#Par5973) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: | 2.2.7, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона N 86-ФЗ |
| [101.8.2.1](#Par5977) | с Положением Банка России N 254-П | 2.2.7, 7.5/(-) |
| [101.8.2.2](#Par5980) | с Положением Банка России N 283-П | 2.2.7, 7.5/(-) |
| [101.8.2.3](#Par5983) | с Указанием Банка России N 1584-У | 2.2.7, 7.5/(-) |
| [101.8.2.4](#Par5986) | с Указанием Банка России N 2732-У | 2.2.7, 7.5/(-) |
| [101.8.3](#Par5989) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 2.2.7, 8.1/(-) |
| [101.9](#Par5992) | Убыток текущего года, всего, в том числе: | 2.2.8/(-) |
| [101.9.1](#Par5995) | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| [101.9.1а](#Par5998) | положительный | 2.2.8, 7.1 - 7.4/(-) |
| [101.9.1б](#Par6001) | отрицательный | 2.2.8, 7.1 - 7.4/(-) |
| [101.9.1в](#Par6004) | положительный (без учета ограничения) | 2.2.8/(-) |
| [101.9.1г](#Par6007) | отрицательный (без учета ограничения) | 2.2.8/(-) |
| [101.9.1.1](#Par6010) | реализованный: | X |
| [101.9.1.1.1](#Par6013) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [101.9.1.1.2](#Par6016) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [101.9.1.2](#Par6019) | нереализованный: | X |
| [101.9.1.2.1](#Par6022) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [101.9.1.2.2](#Par6025) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [101.9.2](#Par6028) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: | 2.2.8, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона N 86-ФЗ |
| [101.9.2.1](#Par6032) | с Положением Банка России N 254-П | 2.2.8, 7.5/(-) |
| [101.9.2.2](#Par6035) | с Положением Банка России N 283-П | 2.2.8, 7.5/(-) |
| [101.9.2.3](#Par6038) | с Указанием Банка России N 1584-У | 2.2.8, 7.5/(-) |
| [101.9.2.4](#Par6041) | с Указанием Банка России N 2732-У | 2.2.8, 7.5/(-) |
| [101.9.3](#Par6044) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 2.2.8, 8.1/(-) |
| [101.10](#Par6047) | Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций - нерезидентов), всего, в том числе: | 2.2.9/(-) |
| [101.10.1](#Par6050) | несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций | 2.2.9.1/(-) |
| [101.10.2](#Par6053) | существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций | 2.2.9.2/(-) |
| [101.10.3](#Par6056) | совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации | 2.2.9.3/(-) |
| [101.11](#Par6059) | Отрицательная величина добавочного капитала | 2.2.10/(-) |
| [101.12](#Par6062) | Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) | 2.2.11/(-) |
| [101.13](#Par6065) | Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации | 2.2.12/(-) |
| [101.14](#Par6068) | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого | Сумма [строк 101.1](#Par5898), [101.2](#Par5901), [101.3](#Par5904), [101.4](#Par5907), [101.5](#Par5919), [101.6](#Par5931), [101.7](#Par5934), [101.8](#Par5937), [101.9](#Par5992), [101.10](#Par6047), [101.11](#Par6059), [101.12](#Par6062), [101.13](#Par6065) |
| [102](#Par6071) | Базовый капитал, итого | [Строка 100.7](#Par5892) минус [строка 101.14](#Par6068) |
| [103](#Par6074) | Источники добавочного капитала: | X |
| [103.1](#Par6077) | Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе: | 2.3.1/(-) |
| [103.1.1](#Par6080) | привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года N 181-ФЗ "Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков" [<7>](#Par7150) (далее - Федеральный закон N 181-ФЗ) | 2.3.1, 8.2.1/(-) |
| [103.2](#Par6083) | Эмиссионный доход | 2.3.2/(-) |
| [103.3](#Par6086) | Субординированный заем с дополнительными условиями | 2.3.3, 3.1.8.6, 8.2/(-) |
| [103.4](#Par6089) | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, всего, в том числе: | 2.3.4/(-) |
| [103.4.1](#Par6092) | субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) привлеченный в соответствии с правом иностранного государства | 2.3.4/(-) |
| [103.4.2](#Par6095) | субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный не менее чем на 50 лет | 2.3.4/(-) |
| [103.5](#Par6098) | Сумма источников добавочного капитала, итого | Сумма строк с [103.1](#Par6077) по [103.4](#Par6089) |
| [104](#Par6101) | Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: | X |
| [104.1](#Par6104) | Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе: | 2.4.1/(-) |
| [104.1.1](#Par6107) | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества | 2.4.1/(-) |
| [104.1.2](#Par6110) | вложения в паи паевых инвестиционных фондов | 2.4.1/(-) |
| [104.1.3](#Par6113) | иные вложения в источники собственных средств (капитала) | 2.2.4, 2.4.1/(-) |
| [104.2](#Par6116) | Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе: | 2.4.3/(-) |
| [104.2.1](#Par6119) | несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций | 2.4.3.1/(-) |
| [104.2.2](#Par6122) | существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций | 2.4.3.2/(-) |
| [104.3](#Par6125) | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам, всего, в том числе: | 2.4.4/(-) |
| [104.3.1](#Par6128) | несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: | 2.4.4.1/(-) |
| [104.3.1.1](#Par6131) | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам | 2.4.4.1/(-) |
| [104.3.2](#Par6134) | существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: | 2.4.4.2/(-) |
| [104.3.2.1](#Par6137) | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам | 2.4.4.2/(-) |
| [104.4](#Par6140) | Отрицательная величина дополнительного капитала | 2.4.5/(-) |
| [104.5](#Par6143) | Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) | 2.4.6/(-) |
| [104.6](#Par6146) | Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации | 2.4.7/(-) |
| [104.7](#Par6149) | Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России N 395-П, всего, в том числе: | 2.4.8, 8.1.1, 8.1.2/(-) |
| [104.7.1](#Par6152) | нематериальные активы | (-)/(2.1) |
| [104.7.2](#Par6155) | собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников) | (-)/(2.2, 2.3) |
| [104.7.3](#Par6158) | вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций - резидентов | (-)/(2.4) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [104.7.4](#Par6161) | уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы | (-)/(2.5) |
| [104.7.5](#Par6164) | отрицательная величина дополнительного капитала | (-)/(2.6) |
| [104.8](#Par6167) | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого | Сумма [строк 104.1](#Par6104), [104.2](#Par6116), [104.3](#Par6125), [104.4](#Par6140), [104.5](#Par6143), [104.6](#Par6146), [104.7](#Par6149) |
| [105](#Par6170) | Добавочный капитал, итого | [Строка 103.5](#Par6098) минус [строка 104.8](#Par6167) |
| [106](#Par6173) | Основной капитал, итого | [Строка 102](#Par6071) плюс [строка 105](#Par6170) |
| [200](#Par6176) | Источники дополнительного капитала: | X |
| [200.1](#Par6179) | Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе: | 3.1.1, 3.1.2/(-) |
| [200.1.1](#Par6182) | уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года | 3.1.1, 8.2/(-) |
| [200.1.2](#Par6185) | уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года | 3.1.2/(-) |
| [200.2](#Par6188) | Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества | 3.1.3/(-) |
| [200.3](#Par6191) | Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества | 3.1.4, 8.2/(-) |
| [200.4](#Par6194) | Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года | 3.1.5/(-) |
| [200.5](#Par6197) | Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе: | 3.1.6/(-) |
| [200.5.1](#Par6200) | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| [200.5.1а](#Par6203) | положительный | 3.1.6, 7.1 - 7.4/(-) |
| [200.5.1б](#Par6206) | отрицательный | 3.1.6, 7.1 - 7.4/(-) |
| [200.5.1в](#Par6209) | положительный (без учета ограничения) | 3.1.6/(-) |
| [200.5.1г](#Par6212) | отрицательный (без учета ограничения) | 3.1.6/(-) |
| [200.5.1.1](#Par6215) | реализованный: | X |
| [200.5.1.1.1](#Par6218) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [200.5.1.1.2](#Par6221) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [200.5.1.2](#Par6224) | нереализованный: | X |
| [200.5.1.2.1](#Par6227) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [200.5.1.2.2](#Par6230) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [200.5.2](#Par6233) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего,  в том числе в соответствии: | 3.1.6, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона N 86-ФЗ |
| [200.5.2.1](#Par6237) | с Положением Банка России N 254-П | 3.1.6, 7.5/(-) |
| [200.5.2.2](#Par6240) | с Положением Банка России N 283-П | 3.1.6, 7.5/(-) |
| [200.5.2.3](#Par6243) | с Указанием Банка России N 1584-У | 3.1.6, 7.5/(-) |
| [200.5.2.4](#Par6246) | с Указанием Банка России N 2732-У | 3.1.6, 7.5/(-) |
| [200.5.3](#Par6249) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 3.1.6, 8.1/(-) |
| [200.6](#Par6252) | Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе: | 3.1.7/(-) |
| [200.6.1](#Par6255) | финансовый результат от операций с ПФИ: | X |
| [200.6.1а](#Par6258) | положительный | 3.1.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [200.6.1б](#Par6261) | отрицательный | 3.1.7, 7.1 - 7.4/(-) |
| [200.6.1в](#Par6264) | положительный (без учета ограничения) | 3.1.7/(-) |
| [200.6.1г](#Par6267) | отрицательный (без учета ограничения) | 3.1.7/(-) |
| [200.6.1.1](#Par6270) | реализованный: | X |
| [200.6.1.1.1](#Par6273) | положительный | 7.1, 7.4/(-) |
| [200.6.1.1.2](#Par6276) | отрицательный | 7.1, 7.4/(-) |
| [200.6.1.2](#Par6279) | нереализованный: | X |
| [200.6.1.2.1](#Par6282) | положительный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [200.6.1.2.2](#Par6285) | отрицательный | 7.2, 7.3, 7.4/(-) |
| [200.6.2](#Par6288) | величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии: | 3.1.7, 7.5/(-)  В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона N 86-ФЗ |
| [200.6.2.1](#Par6292) | с Положением Банка России N 254-П | 3.1.7, 7.5/(-) |
| [200.6.2.2](#Par6295) | с Положением Банка России N 283-П | 3.1.7, 7.5/(-) |
| [200.6.2.3](#Par6298) | с Указанием Банка России N 1584-У | 3.1.7, 7.5/(-) |
| [200.6.2.4](#Par6301) | с Указанием Банка России N 2732-У | 3.1.7, 7.5/(-) |
| [200.6.3](#Par6304) | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг | 3.1.7, 8.1/(-) |
| [200.7](#Par6307) | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе: | 3.1.8/(-) |
| [200.7.1](#Par6310) | субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года | 3.1.8, 3.1.8.6, 8.2/(-) |
| [200.7.2](#Par6313) | субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" [<8>](#Par7151) (далее - Федеральный закон N 173-ФЗ) и Федеральным законом от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" [<9>](#Par7152) (далее - Федеральный закон N 175-ФЗ) | 3.1.8, 8.2.1/(-) |
| [200.8](#Par6316) | Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки | 3.1.9/(-) |
| [200.9](#Par6319) | Сумма источников дополнительного капитала, итого | Сумма [строк 200.1](#Par6179), [200.2](#Par6188), [200.3](#Par6191), [200.4](#Par6194), [200.5](#Par6197), [200.6](#Par6252), [200.7](#Par6307), [200.8](#Par6316) |
| [201](#Par6322) | Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: | X |
| [201.1](#Par6325) | Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе: | 3.2.1/(-) |
| [201.1.1](#Par6328) | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества | 3.2.1/(-) |
| [201.1.2](#Par6331) | вложения в паи паевых инвестиционных фондов | 3.2.1/(-) |
| [201.1.3](#Par6334) | иные вложения в источники собственных средств (капитала) | 2.2.4, 3.2.1/(-) |
| [201.2](#Par6337) | Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе: | 3.2.3/(-) |
| [201.2.1](#Par6340) | несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций | 3.2.3.1/(-) |
| [201.2.2](#Par6343) | существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций | 3.2.3.2/(-) |
| [201.3](#Par6346) | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам, всего, в том числе: | 3.2.4/(-) |
| [201.3.1](#Par6349) | несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: | 3.2.4.1/(-) |
| [201.3.1.1](#Par6352) | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам | 3.2.4.1/(-) |
| [201.3.2](#Par6355) | существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе: | 3.2.4.2/(-) |
| [201.3.2.1](#Par6358) | предоставленные финансовым организациям - нерезидентам | 3.2.4.2/(-) |
| [201.4](#Par6361) | Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) | 3.2.6/(-) |
| [201.5](#Par6364) | Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации | 3.4/(-) |
| [201.6](#Par6367) | Промежуточный итог | Сумма [строк 106](#Par6173) и [200.9](#Par6319) минус сумма [строк 201.1](#Par6325), [201.2](#Par6337), [201.3](#Par6346), [201.4](#Par6361), [201.5](#Par6364) |
| [201.7](#Par6370) | Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России N 395-П, всего, в том числе: | 3.2.7, 8.1.1, 8.1.2/(-) |
| [201.7.1](#Par6373) | источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы | (-)/(3.1) |
| [201.7.2](#Par6376) | просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах | (-)/(4.1) |
| [201.7.3](#Par6379) | субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям - резидентам | (-)/(4.2) |
| [201.7.4](#Par6382) | величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России | (-)/(5.1) |
| [201.7.5](#Par6385) | превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией - застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим) | (-)/(5.2) |
| [201.7.6](#Par6388) | разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику | (-)/(5.3) |
| [201.8](#Par6391) | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого | Сумма [строк 201.1](#Par6325), [201.2](#Par6337), [201.3](#Par6346), [201.4](#Par6361), [201.5](#Par6364), [201.7](#Par6370) |
| [202](#Par6394) | Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П: | X |
| [202.1](#Par6397) | Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней | 4.1/(-) |
| [202.2](#Par6400) | Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России | 4.2.1/(-) |
| [202.3](#Par6403) | Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения, в том числе: | 4.2.2/(-) |
| [202.3.1](#Par6406) | в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение (аренду) основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов | 4.2.2/(-) |
| [202.3.2](#Par6409) | в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости | 4.2.2/(-) |
| [202.3.3](#Par6412) | в активы, переданные в доверительное управление | 4.2.2/(-) |
| [202.4](#Par6415) | Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику | 4.2.3/(-) |
| [202.5](#Par6418) | Сумма показателей, определенных в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П, итого | Сумма [строк 202.1](#Par6397), [202.2](#Par6400), [202.3](#Par6403), [202.4](#Par6415) |
| [203](#Par6421) | Дополнительный капитал, итого | [Строка 200.9](#Par6319) минус сумма [строк 201.8](#Par6391) и [202.5](#Par6418) |

--------------------------------

<1> Федеральный закон от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. 2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N 18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. 4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1, ст. 25; N 29, ст. 3629; N 48, ст. 5731; 2010, N 45, ст. 5756; 2011, N 7, ст. 907; N 27, ст. 3873; N 43, ст. 5973; N 48, ст. 6728; 2012, N 50, ст. 6954; N 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, N 11, ст. 1076; N 14, ст. 1649; N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; N 30, ст. 4084).

<2> Положение Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414, 21 декабря 2009 года N 15772, 24 декабря 2009 года N 15811, 17 августа 2012 года N 25204, 13 декабря 2012 года N 26113, 28 декабря 2012 года N 26407, 26 июня 2013 года N 28896, 24 сентября 2013 года N 30005, 29 ноября 2013 года N 30494 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15, от 28 декабря 2009 года N 77, от 22 августа 2012 года N 50, от 19 декабря 2012 года N 73, от 29 декабря 2012 года N 78, от 28 июня 2013 года N 36, от 2 октября 2013 года N 54, от 30 ноября 2013 года N 69).

<3> Положение Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477, 17 декабря 2009 года N 15670, 24 мая 2011 года N 20837, 21 декабря 2011 года N 22714, 18 декабря 2012 года N 26162 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47, от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 июня 2011 года N 30, от 28 декабря 2011 года N 74, от 26 декабря 2012 года N 75).

<4> Указание Банка России от 22 июня 2005 года N 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года N 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года N 38).

<5> Указание Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федераиут 12 декабря 2011 года N 22544, 1 августа 2012 года N 25070 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года N 71, от 8 августа 2012 года N 44).

<6> Федеральный закон от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 7, ст. 785, N 28, ст. 3261; 1999, N 1, ст. 2; 2002, N 12, ст. 1093; 2005, N 1, ст. 18; 2006, N 31, ст. 3437, N 52, ст. 5497; 2008, N 18, ст. 1941, N 52, ст. 6227; 2009, N 1, ст. 20, N 29, ст. 3642, N 31, ст. 3923, N 52, ст. 6428; 2010, N 31, ст. 4196; 2011, N 1, ст. 13, ст. 21, N 29, ст. 4291, N 30, ст. 4576, N 50, ст. 7347; 2012, N 53, ст. 7607).

<7> Федеральный закон от 18 июля 2009 года N 181-ФЗ "Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, N 29, ст. 3618; 2012, N 31, ст. 4334).

<8> Федеральный закон от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 42, ст. 4698; 2009, N 29, ст. 3605; N 48, ст. 5729; N 52, ст. 6437; 2010, N 8, ст. 776; N 21, ст. 2539; N 31, ст. 4175).

<9> Федеральный закон от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 44, ст. 4981; 2009, N 29, ст. 3630; 2011, N 49, ст. 7059; 2013, N 19, ст. 2308).

2. В [строках 100.1.2](#Par5755), [200.1.1](#Par6182) Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России N 395-П.

3. Показатели [строк 100.5.3](#Par5834), [100.6.3](#Par5889), [101.1](#Par5898) - [101.12](#Par6062), [104.1](#Par6104) - [104.5](#Par6143), [200.5.3](#Par6249), [200.6.3](#Par6304), [201.1](#Par6325) - [201.4](#Par6361), [202.1](#Par6397) - [202.4](#Par6415) Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

с 1 января 2014 года в размере 20 процентов от величины показателей, рассчитанной в соответствии с подпунктами 2.2.1 - 2.2.4, 2.2.6, 2.2.9. 2.2.11, 2.2.12, 2.4.1, 2.4.3, 2.4.4, 2.4.6, 2.4.7 пункта 2, подпунктом 3.2 пункта 3 и пунктом 4 Положения Банка России N 395-П, а также от суммы переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена (далее для целей настоящего пункта - показатели);

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

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

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

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

4. Средства, отраженные в [строках 101.13](#Par6065), [104.6](#Par6146), [201.5](#Par6364) Отчета, не включаются в расчет соответствующего уровня капитала начиная с 1 января 2015 года.

5. В [строке 103.1](#Par6077) Отчета отражаются привилегированные акции, соответствующие требованиям подпункта 2.3.1 пункта 2 Положения Банка России N 395-П.

6. Отражаемая в [строке 103.3](#Par6086) Отчета величина субординированного займа (субординированных займов) с дополнительными условиями, не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России N 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), указывается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2.1 пункта 8 Положения Банка России N 395-П.

7. Показатели [строк 104.7](#Par6149), [201.7](#Par6370) Отчета определяются в соответствии с приложением к Положению Банка России N 395-П и формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года в размере 80 процентов от величины показателей, рассчитанных в соответствии с требованиями пунктов 2, 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России N 395-П (далее для целей настоящего пункта - показатели);

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

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

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

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

7.1. Показатели [строк 100.5.1в](#Par5794), [100.5.1г](#Par5797), [100.6.1в](#Par5849), [100.6.1г](#Par5852), [101.8.1в](#Par5949), [101.8.1г](#Par5952), [101.9.1в](#Par6004), [101.9.1г](#Par6007), [200.5.1в](#Par6209), [200.5.1г](#Par6212), [200.6.1в](#Par6264), [200.6.1г](#Par6267) Отчета формируются в размере, предусмотренном с 1 октября 2014 года подпунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 пункта 2, подпунктами 3.1.6, 3.1.7 пункта 3 Положения Банка России N 395-П, и представляются в качестве справочной информации (не принимаются в расчет собственных средств (капитала). Начиная с Отчета по состоянию на 1 ноября 2014 года информация по показателям строк, указанных в настоящем подпункте, в составе Отчета кредитными организациями не представляется.

8. Отражаемая в [строках 103.3](#Par6086), [200.7.1](#Par6310) Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России N 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России N 395-П.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, - не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе - не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

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

Форма 0409124

"РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ

(КАПИТАЛА) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С БАЗЕЛЕМ III"

Утратила силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409124

"Расчет показателей достаточности собственных средств

(капитала) кредитной организации

в соответствии с Базелем III"

Утратил силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ

ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409125

Месячная (Квартальная)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования) | | | | | | | | | |
| до востребования и на 1 день | до 5 дней | до 10 дней | до 20 дней | до 30 дней | до 90 дней | до 180 дней | до 270 дней | до 1 года | свыше 1 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| АКТИВЫ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. II категории качества |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. II категории качества |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. II категории качества |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. II категории качества |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Прочие активы, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. II категории качества |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ  ([ст. 1](#Par7262) + [2](#Par7284) + [3](#Par7295) + [4](#Par7317) + [5](#Par7339) + [6](#Par7362)) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПАССИВЫ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Средства кредитных организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. Средства клиентов, из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.1. вклады физических лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. Выпущенные долговые обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. Прочие обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ  ([ст. 8](#Par7407) + [9](#Par7418) + [10](#Par7440) + [11](#Par7451)) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14. Избыток (дефицит) ликвидности ([ст. 7](#Par7251) - ([ст. 12](#Par7462) + [13](#Par7474))) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности ([ст. 14](#Par7496) / [ст. 12](#Par7462)) x 100% |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409125

"Сведения об активах и пассивах по срокам

востребования и погашения"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409125](#Par7215) "Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения" (далее - Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем (по небанковской кредитной организации, осуществляющей депозитно-кредитные операции, - по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом), и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

При оценке сроков востребования (погашения) активов и обязательств в случае отсутствия в договоре четко определенных сроков востребования (погашения) активов и обязательств, основываясь на принципе осмотрительности, активы относятся в графу по сроку, считающемуся наиболее поздним из возможных сроков востребования активов, обязательства - по сроку, считающемуся наиболее ранним из возможных сроков погашения обязательств.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

3. В состав ликвидных активов ([строки 1](#Par7262) - [6](#Par7362) Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категории качества за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15), и Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47). Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов). Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

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

(п. 4 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

5. Сделки купли-продажи финансовых активов, по которым дата расчетов не совпадает с датой заключения сделки, подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих срокам, оставшимся до погашения (востребования) согласно договору в полном объеме с момента заключения сделки.

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

операции по первой части сделки по приобретению ценных бумаг с обратной продажей - по [строке 3](#Par7295), по второй части сделки - по [строке 11](#Par7451) (в графе, соответствующей сроку, установленному договором);

операции по первой части сделки по продаже ценных бумаг с обратным выкупом - по [строке 2](#Par7284) (в графе, определяемой исходя из срока возврата ценных бумаг по сделке РЕПО), по второй части сделки - по [строке 11](#Par7451) (в графе, соответствующей сроку, установленному договором).

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

(п. 5 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

6. По [строке 13](#Par7474) Отчета отражаются суммы банковских гарантий и поручительств, выданных кредитной организацией, а также обязательства по предоставлению кредитов клиентам (по срокам их исполнения).

7. По [строке 14](#Par7496) Отчета указывается избыток (дефицит) ликвидности, рассчитанный как разность итогов по [строке 7](#Par7384) и итоговой суммы [строк 12](#Par7462) и [13](#Par7474).

При этом дефицит ликвидности показывается со знаком "минус".

8. По [строке 15](#Par7507) Отчета приводится процентное соотношение избытка (дефицита) ликвидности ([строка 14](#Par7496) Отчета) к общей сумме обязательств ([строка 12](#Par7462) Отчета).

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

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ЗНАЧЕНИЯХ ПОЛНОЙ СТОИМОСТИ

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ КРЕДИТОВ (ЗАЙМОВ)

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409126

Квартальная (Полугодовая)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Категории потребительских кредитов (займов) | Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов), процент | Общая сумма выданных кредитов (займов) за квартал, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Потребительские кредиты на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства | X | X |
| 1.1 | автомобили с пробегом от 0 до 1000 км |  |  |
| 1.2 | автомобили с пробегом свыше 1000 км |  |  |
| 2 | Потребительские кредиты с лимитом кредитования (по сумме лимита кредитования на день заключения договора) | X | X |
| 2.1 | до 30 тыс. руб. |  |  |
| 2.2 | от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. |  |  |
| 2.3 | от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб. |  |  |
| 2.4 | свыше 300 тыс. руб. |  |  |
| 3 | Целевые потребительские кредиты (займы), предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с ТСП (POS-кредиты) без обеспечения | X | X |
| 3.1 | до 1 года, в том числе: | X | X |
| 3.1.1 | до 30 тыс. руб. |  |  |
| 3.1.2 | от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. |  |  |
| 3.1.3 | свыше 100 тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | свыше 1 года, в том числе: | X | X |
| 3.2.1 | до 30 тыс. руб. |  |  |
| 3.2.2 | от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. |  |  |
| 3.2.3 | свыше 100 тыс. руб. |  |  |
| 4 | Нецелевые потребительские кредиты, целевые потребительские кредиты без залога (кроме POS-кредитов), потребительские кредиты на рефинансирование задолженности | X | X |
| 4.1 | до 1 года, в том числе: | X | X |
| 4.1.1 | до 30 тыс. руб. |  |  |
| 4.1.2 | от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. |  |  |
| 4.1.3 | от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб. |  |  |
| 4.1.4 | свыше 300 тыс. руб. |  |  |
| 4.2 | свыше 1 года, в том числе: | X | X |
| 4.2.1 | до 30 тыс. руб. |  |  |
| 4.2.2 | от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. |  |  |
| 4.2.3 | от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб. |  |  |
| 4.2.4 | свыше 300 тыс. руб. |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности

по форме 0409126 "Данные о средневзвешенных значениях

полной стоимости потребительских кредитов (займов)"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

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

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

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

кредитов (займов) по формуле:

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) / (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

V1, V2, ... Vn - сумма кредита (займа) по договору потребительского кредита (займа) по n-й сделке за отчетный период;

P1, P2, ... Pn - полная стоимость потребительских кредитов (займов) соответствующей категории потребительских кредитов (займов) по n-й сделке, раскрытая в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года N 353-ФЗ "О потребительском кредите (займе)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 51, ст. 6673) в договоре потребительского кредита (займа), заключенном в отчетном периоде.

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

Для расчета значений, указываемых в графах 3 и 4 Отчета, используются данные по договорам потребительского кредита (займа), заключенным в рублях в соответствующем отчетном периоде.

В расчет показателей в графах 3 и 4 Отчета по строкам 2.1 - 2.4 включается сумма лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты) на день заключения договора потребительского кредита (займа). Под лимитом кредитования для целей настоящего Порядка понимаются предусмотренные подпунктом 2 пункта 2.2 Положения Банка России от 31 августа 1998 года N 54-П "О порядке предоставления (размещения) кредитными организациями денежных средств и их возврата (погашения)", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 29 сентября 1998 года N 1619, 11 сентября 2001 года N 2934 ("Вестник Банка России" от 8 октября 1998 года N 70-71, от 19 сентября 2001 года N 57-58), лимит задолженности и (или) лимит выдачи кредитной линии (в том числе возобновляемой). В случае если в договор потребительского кредита (займа) одновременно включены оба условия о лимите задолженности и лимите выдачи, в расчет принимается сумма лимита задолженности. В графе 3 Отчета данные отражаются в процентах годовых с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

В графе 4 Отчета данные отражаются в тысячах рублей.

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

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

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

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

по строке 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа) определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты);

по строке 3 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору, и предоставляются путем перечисления средств со счетов клиентов-заемщиков - физических лиц на основании их письменных распоряжений торгово-сервисному предприятию (далее - ТСП) в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (далее - POS-кредиты);

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

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

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

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

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

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

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409127

квартальная

тыс. руб.

Код валюты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Временные интервалы | | | | | | | | | | | | | Нечувствительные к изменению процентной ставки |
| до 30 дней | от 31 до 90 дней | от 91 до 180 дней | от 181 дня до 1 года | от 1 года до 2 лет | от 2 до 3 лет | от 3 до 4 лет | от 4 до 5 лет | от 5 до 7 лет | от 7 до 10 лет | от 10 до 15 лет | от 15 до 20 лет | свыше 20 лет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | БАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Денежные средства и их эквиваленты | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  |
| 1.2 | Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Ссудная задолженность, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.1 | кредитных организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.2 | юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.2.1 | ссуды в виде "до востребования" и "овердрафт" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.3 | физических лиц, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.3.1 | ссуды с использованием банковских карт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.3.2 | жилищные ссуды |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Вложения в долговые обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Вложения в долевые ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | Прочие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | Основные средства и нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Фьючерсы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.2 | Форварды |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.3 | Валютно-процентные свопы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.4 | Процентные свопы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.5 | Опционы "Put" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.6 | Опционы "Call" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 2.7 | Прочие договоры (контракты) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 3 | Итого балансовых активов и внебалансовых требований |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | БАЛАНСОВЫЕ ПАССИВЫ | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Средства кредитных организаций, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1 | на корреспондентских счетах |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2 | межбанковские ссуды, депозиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1 | на расчетных (текущих) счетах юридических и физических лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2 | депозиты юридических лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3 | вклады (депозиты) физических лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | Выпущенные долговые обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | Прочие заемные средства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 | Источники собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1 | Фьючерсы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.2 | Форварды |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.3 | Валютно-процентные свопы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.4 | Процентные свопы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.5 | Опционы "Put" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.6 | Опционы "Call" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 5.7 | Прочие договоры (контракты) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 6 | Итого балансовых пассивов и внебалансовых обязательств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Совокупный ГЭП ([строка 3](#Par8157) - [строка 6](#Par8450)) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
| 8 | Изменение чистого процентного дохода: | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 8.1 | + 400 базисных пунктов |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 8.2 | - 400 базисных пунктов |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 8.3 | временной коэффициент |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |

Примечание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409127

"Сведения о риске процентной ставки"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409127](#Par7783) "Сведения о риске процентной ставки" (далее - Отчет) составляется в целях контроля над процентным риском, связанным с риском ухудшения финансового положения кредитной организации вследствие снижения ее чистого процентного дохода в результате изменения процентных ставок на финансовом рынке.

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее - балансовые инструменты), а также внебалансовые финансовые инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (далее - внебалансовые инструменты).

2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном), получение доходов по которым признано определенным в соответствии с требованиями главы 3 приложения 3 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670, 15 октября 2013 года N 30198, 9 декабря 2013 года N 30568 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62, от 23 октября 2013 года N 57, от 19 декабря 2013 года N 74) (далее - Положение Банка России N 385-П).

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

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

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

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

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

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

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (например, средства, привлеченные (размещенные) на срок "до востребования", ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от поведенческих характеристик клиента (контрагента) либо от управленческих решений кредитной организации, отражаются в Отчете исходя из оценки соответствия каждого инструмента принципам признания получения доходов, определенных в соответствии с требованиями главы 3 приложения 3 к приложению к Положению Банка России N 385-П, и с учетом допущений о возможных сроках их фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, основанных, в том числе, на исторических данных и статистических исследованиях, а также на положениях внутренних документов кредитной организации, определяющих процентную политику, периодичность и принципы пересмотра процентных ставок по размещенным (привлеченным) средствам.

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

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

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

4.1. Балансовые активы ([строки 1.1](#Par7832) - [1.7](#Par8027) Отчета) отражаются в Отчете по балансовой стоимости на отчетную дату, уменьшенной на размер расчетных резервов на возможные потери по ним. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).

Денежные средства и их эквиваленты (наличные денежные средства, чеки, драгоценные металлы, природные драгоценные камни, и другие) ([строка 1.1](#Par7832) Отчета) отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Средства, размещенные на корреспондентских счетах, открытых в кредитных организациях - корреспондентах, ([строка 1.2](#Par7848) Отчета) в части остатков, по которым проценты кредитной организацией - корреспондентом не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части средств, начисление процентов по которым производится кредитной организацией - корреспондентом (например, суммы "неснижаемых остатков"), отражаются в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений. Средства, размещенные на корреспондентских счетах кредитной организации в Банке России, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее - ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11730, 22 мая 2008 года N 11724, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414, 21 декабря 2009 года N 15772, 24 декабря 2009 года N 15811, 17 августа 2012 года N 25204, 13 декабря 2012 года N 26113, 28 декабря 2012 года N 26407, 26 июня 2013 года N 28896, 24 сентября 2013 года N 30005, 29 ноября 2013 года N 30494 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15, от 28 декабря 2009 года N 77, от 22 августа 2012 года N 50, от 19 декабря 2012 года N 73, от 29 декабря 2012 года N 78, от 28 июня 2013 года N 36, от 2 октября 2013 года N 54, от 30 ноября 2013 года N 69), подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3 - 15 Отчета в части чувствительных к изменению процентной ставки ссуд. Нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета.

Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в виде "до востребования" и "овердрафт", физическим лицам с использованием банковских карт и жилищные ссуды, подлежат отражению по соответствующей строке Отчета ([строки 1.3.2.1](#Par7914), [1.3.3.1](#Par7947) и [1.3.3.2](#Par7963)), в случае если их доля в объеме ссудной задолженности, соответственно, юридических (физических) лиц составляет 10% и более.

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием банковских карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такового условиями выпуска карт определяется на основе исторических данных с использованием статистических методов), отражается в графе 16 Отчета как нечувствительная к изменению процентной ставки, а часть ссудной задолженности, по которой проценты клиентами выплачиваются, отражается в графах 3 - 15 Отчета как чувствительная к изменению процентной ставки.

В целях составления Отчета под жилищными ссудами ([строка 1.3.3.2](#Par7963) Отчета) понимаются предоставленные физическим лицам ссуды на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи ([строка 1.5](#Par7995) Отчета), а также долговые ценные бумаги ([строка 1.4](#Par7979) Отчета), в отношении которых кредитная организация осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России от 28 сентября 2012 года N 387-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года N 25783, 29 ноября 2013 года N 30496 ("Вестник Банка России" от 21 ноября 2012 года N 66, от 30 ноября 2013 года N 69), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда, подлежат отражению в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки, исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

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

По [строке 1.6](#Par8011) Отчета подлежат отражению иные виды активов, не включенные в [строки 1.1](#Par7832) - [1.5](#Par7995), [1.7](#Par8027) Отчета.

Имущество кредитной организации (основные средства, нематериальные активы и материальные запасы) ([строка 1.7](#Par8027) Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, переданное (полученное) в аренду, в том числе финансовую аренду (лизинг), подлежит отражению в графах 3 - 15 Отчета в качестве чувствительных к изменению процентной ставки инструментов. Иное имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

4.2. Балансовые пассивы ([строки 4.1](#Par8175) - [4.5](#Par8320) Отчета) отражаются в Отчете по их балансовой стоимости на отчетную дату с учетом наращенных процентных расходов.

Средства на корреспондентских счетах кредитных организаций - респондентов, открытых в кредитной организации - корреспонденте ([строка 4.1.1](#Par8192) Отчета), средства на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями ([строка 4.2.1](#Par8240) Отчета), в части остатков, по которым кредитной организацией проценты не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части остатков, начисление процентов по которым кредитной организацией производится, отражаются в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений.

Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов - юридических и физических лиц на счетах "до востребования", по которым кредитной организацией осуществляется выплата процентов, подлежат отражению в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах "до востребования", по которым выплата процентов кредитной организацией не осуществляется, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По [строке 4.4](#Par8304) Отчета подлежат отражению иные виды пассивов кредитной организации, не включенные в [строки 4.1](#Par8175) - [4.3](#Par8288), [4.5](#Par8320) Отчета.

Компоненты собственных средств (капитала) кредитной организации ([строка 4.5](#Par8320) Отчета) (средства акционеров (участников) в виде обыкновенных акций (долей), нераспределенная прибыль и тому подобное), за исключением привилегированных акций с определенным размером дивиденда и субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентных ставок. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда и субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению в графах 3 - 15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки, исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по акциям (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости), до фактического погашения кредитов (изменения процентной ставки).

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

5. По строкам внебалансовых инструментов ([строки 2](#Par8043) и [5](#Par8336) Отчета) в графах 3 - 15 Отчета подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного (базового) актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

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

По фьючерсным ([строки 2.1](#Par8045) и [5.1](#Par8338) Отчета) и форвардным ([строки 2.2](#Par8061) и [5.2](#Par8354) Отчета) договорам (контрактам) в Отчете отражается длинная позиция в качестве внебалансового требования, короткая позиция - внебалансового обязательства в графах по сроку поставки или исполнения контракта.

По договорам (контрактам) своп ([строки 2.3](#Par8077), [2.4](#Par8093), [5.3](#Par8370) и [5.4](#Par8386) Отчета) первая и вторая части договора подлежат отдельному отражению в Отчете в качестве внебалансовых требований ([строки 2.3](#Par8077), [2.4](#Par8093) Отчета) и обязательств ([строки 5.3](#Par8370), [5.4](#Par8386) Отчета) по соответствующим срокам платежей (до срока пересмотра процентной ставки или до срока выплаты). Например, процентный своп, по которому кредитная организация получает проценты по плавающей ставке, а уплачивает - по фиксированной, отражается как длинная позиция по инструменту с плавающей процентной ставкой в графе по сроку, равному периоду до даты следующего фиксирования (пересмотра) процентов, и короткая позиция по инструменту с фиксированной процентной ставкой по оставшемуся сроку исполнения свопа. Отдельные части договоров валютно-процентных свопов ([строки 2.3](#Par8077), [5.3](#Par8370) Отчета) отражаются в Отчете по срокам платежей в соответствующей валюте.

Позиции по опционным договорам (контрактам) ([строки 2.5](#Par8109), [2.6](#Par8125), [5.5](#Par8402) и [5.6](#Par8418) Отчета) (опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп - опционы, облигационные опционы и другие) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости базисного (базового) актива на коэффициент Дельта (коэффициент Дельта определяется от 0 - вероятность реализации 0%, до 1, - вероятность реализации 100%). Пример расчета коэффициента Дельта приведен в Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года N 124-И "Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года N 6889, 26 июня 2007 года N 9703, 6 декабря 2007 года N 10636, 18 мая 2012 года N 24222 ("Вестник Банка России" от 19 августа 2005 года N 44, от 4 июля 2007 года N 38, от 17 декабря 2007 года N 69, от 25 мая 2012 года N 27).

По [строкам 2.7](#Par8141) и [5.7](#Par8434) Отчета подлежат отражению иные виды внебалансовых инструментов, не включенные в [строки 2.1](#Par8045) - [2.6](#Par8125) и [5.1](#Par8338) - [5.6](#Par8418) Отчета.

6. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением [строк 9.1](#Par8498), [9.2](#Par8514), [9.3](#Par8530) Отчета). Номинированные в иностранной валюте финансовые инструменты отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех финансовых инструментов, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы, в случае если общая стоимость финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, номинированных в соответствующей валюте (в рублевом эквиваленте), превышает 10% общей стоимости (в рублевом эквиваленте) всех финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле "Код валюты" указывается цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде - условный код "000".

7. Величина совокупного разрыва (далее - ГЭП) ([строка 7](#Par8466) Отчета) определяется для финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентной ставки, в каждом временном интервале как разница между соответствующей общей суммой процентно-чувствительных балансовых активов и внебалансовых требований ([строка 3](#Par8157) Отчета) и общей суммой процентно-чувствительных балансовых пассивов и внебалансовых обязательств ([строка 6](#Par8450) Отчета);

Отрицательная величина ГЭП показывается со знаком "минус".

8. Утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

9. В графах 3 - 6 по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводятся результаты оценки изменения чистого процентного дохода исходя из допущения изменения (увеличения или уменьшения) уровня процентных ставок (далее - сдвиг) на 400 базисных пунктов. Оценка изменения чистого процентного дохода () осуществляется по состоянию на середину каждого временного интервала на период до года (графы 3 - 6 Отчета) с учетом временного коэффициента ([строка 8.3](#Par8530) Отчета) по следующей формуле:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

,

где:

ГЭП - данные [строки 7](#Par8466) Отчета в соответствующей графе;

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

 - временной коэффициент (графы 3 - 6 [строки 8.3](#Par8530) Отчета), рассчитанный как отношение количества дней, оставшихся от середины временного интервала до конца года, к количеству дней в году (принимаемое допущение о горизонте составления Отчета - один год (360 дней).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Информация по [строкам 8.1](#Par8498) и [8.2](#Par8514) Отчета приводится в тысячах рублей с двумя десятичными знаками после запятой, отрицательное значение  показывается со знаком "минус", по [строке 8.3](#Par8530) - в десятичных единицах с четырьмя знаками после запятой.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Банковская отчетность

┌──────────────┬────────────────────────────────────┐

│ Код │Код кредитной организации (филиала) │

│ территории ├───────────┬────────────────────────┤

│ по ОКАТО │ по ОКПО │ регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────────┼───────────┼────────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────────┴───────────┴────────────────────────┘

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ

ПО СРЕДСТВАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее

филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409128

Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам в

рублях, предоставленным кредитной организацией

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые предоставлены средства | Кредиты, предоставленные | | | | | | | | | | Учтенные векселя | | | |
| физическим лицам | | | | нефинансовым организациям | | | | кредитным организациям | | нефинансовых организаций | | кредитных организаций | |
| всего | | в том числе автокредиты | | всего | | в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | доходность, процент годовых | общая сумма | доходность, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: ([стр. 1](#Par8702) + [2](#Par8777) + [3](#Par8792) + [4](#Par8807) + [5](#Par8822) + [6](#Par8837)) | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7. Справочно: | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  | X | X | X | X |
| 7.1. Пролонгированные кредиты |
| 7.2. Кредиты по переменной процентной ставке | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  | X | X | X | X |
| 7.3. Операции с использованием банковских карт |  |  | X | X |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X |

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в

долларах США, предоставленным кредитной организацией

тыс. долл. США

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые предоставлены средства | Кредиты, предоставленные | | | | | | | | | |
| физическим лицам | | | | нефинансовым организациям | | | | кредитным организациям | |
| всего | | в том числе автокредиты | | всего | | в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: ([стр. 1](#Par8948) + [2](#Par9003) + [3](#Par9014) + [4](#Par9025) + [5](#Par9036) + [6](#Par9047)) | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7. Справочно: | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7.1. Пролонгированные кредиты |
| 7.2. Кредиты по переменной процентной ставке | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |

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

предоставленным кредитной организацией

тыс. евро

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые предоставлены средства | Кредиты, предоставленные | | | | | | | | | |
| физическим лицам | | | | нефинансовым организациям | | | | кредитным организациям | |
| всего | | в том числе автокредиты | | всего | | в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: ([стр. 1](#Par9127) + [2](#Par9182) + [3](#Par9193) + [4](#Par9204) + [5](#Par9215) + [6](#Par9226)) | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7. Справочно: | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7.1. Пролонгированные кредиты |
| 7.2. Кредиты по переменной процентной ставке | X |  | X |  | X |  | X |  | X |  |

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409128

"Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам,

предоставленным кредитной организацией"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409128](#Par8644) "Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией" (далее - Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее - кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

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

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно каждый филиал крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, либо те филиалы, на которые головным офисом (территориальным банком) кредитной организации возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по филиалам, расположенным на этой территории.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро. Сумма операций указывается в [разделах 1](#Par8657) - [3](#Par9093) в тысячах единиц соответствующей валюты. Если суммарный объем операций за отчетный период составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

4. При составлении Отчета учитываются данные по кредитам, предоставленным за отчетный период нефинансовым организациям, кредитным организациям, а также физическим лицам, включая средства отчитывающейся кредитной организации, размещенные на депозитных счетах в других кредитных организациях, а также по учтенным кредитной организацией векселям с номиналом в рублях.

Для расчета показателей, указываемых в графах 2 - 5 Отчета, используются данные по кредитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами), за исключением индивидуальных предпринимателей. В Отчете под суммой, указываемой в графе 3 при заполнении [строк 1](#Par8702) - [7.2](#Par8883), понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов N N 45502 - 45508, 45701 - 45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 5 при заполнении [строк 1](#Par8702) - [7.2](#Par8883), понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов N N 45502 - 45508, 45701 - 45707 кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период на приобретение автотранспортных средств и обеспеченных залогом данных автотранспортных средств. Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов N N 45509 и 45708, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 3, только при заполнении [строки 7.3](#Par8898).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Для расчета показателей, указываемых в графах 6 - 9 Отчета, используются данные по кредитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности и юридическими лицами - нерезидентами (за исключением кредитных организаций - нерезидентов). В Отчете под суммой, указываемой в графе 7 при заполнении [строк 1](#Par8702) - [7.2](#Par8883), понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов N N 44603 - 44609, 44903 - 44909, 45203 - 45209, 45601 - 45607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 9 при заполнении [строк 1](#Par8702) - [7.2](#Par8883), понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов N N 44603 - 44609, 44903 - 44909, 45203 - 45209, 45601 - 45607 кредитов, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие "субъект малого и среднего предпринимательства" используется в целях составления Отчета в значении, установленном Федеральным законом от 24 июля 2007 года N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 31, ст. 4006; N 43, ст. 5084; 2008, N 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, N 31, ст. 3923; N 52, ст. 6441; 2010, N 28, ст. 3553; 2011, N 27, ст. 3880; N 50, ст. 7343). Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов N N 44601, 44901, 45201 и 45608, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 7, только при заполнении [строки 7.3](#Par8898).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Для расчета показателей, указываемых в графах 10 и 11 Отчета, используются данные по операциям размещения средств в кредитных организациях (резидентах и нерезидентах). В Отчете под суммой, указываемой в графе 11, понимается общая сумма предоставленных кредитов и размещенных средств (в том числе депозитов) за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов N N 32002 - 32010, 32102 - 32110, 32201 - 32209, 32301 - 32309, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Для расчета показателей, указываемых в графах 12 - 15 [раздела 1](#Par8657) Отчета, используются данные о приобретении векселей резидентов с номиналом в рублях. В Отчете под суммой учтенных векселей нефинансовых организаций, указываемой в графе 13, понимается общая сумма размещенных средств за соответствующий отчетный период, отраженных на балансовых счетах N N 51501 - 51507. Под суммой учтенных векселей кредитных организаций, указываемой в графе 15, понимается общая сумма размещенных средств за соответствующий отчетный период, отраженных на балансовых счетах N N 51401 - 51407.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

5. При составлении Отчета не учитываются:

операции РЕПО;

беспроцентные операции по размещению средств;

депозиты в Банке России (балансовый счет N 319);

операции по приобретению кредитной организацией облигаций;

операции по предоставлению кредитов индивидуальным предпринимателям;

операции по перечислению средств на корреспондентские счета кредитной организации, открытые в других кредитных организациях;

операции мены и новации векселей;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Кредиты, предоставляемые юридическим и физическим лицам по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении [строк 1](#Par8702) - [6](#Par8837), [7.1](#Par8867) Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в [строке 7.2](#Par8883) Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Кредиты "овердрафт" и операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт не учитываются при заполнении [строк 1](#Par8702) - [6](#Par8837), [7.1](#Par8867) и [7.2](#Par8883) Отчета. Суммарные объемы и ставка по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам и нефинансовым организациям с использованием банковских карт, в том числе кредитам "овердрафт", отражаются в [строке 7.3](#Par8898) Отчета.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

(п. 5 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

6. При заполнении [строк 1](#Par8702) - [6](#Par8837) Отчета процентная ставка и сумма по пролонгированным кредитным договорам учитываются как ставка и сумма вновь выданного кредита в месяце, когда осуществлена пролонгация. В качестве срока операции при пролонгировании указывается срок, на который пролонгируется договор. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении [строк 1](#Par8702) - [6](#Par8837) Отчета, отражаются в [строке 7.1](#Par8867) Отчета.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

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

Предоставление кредитными организациями в отчетном периоде очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии понимается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется непосредственно из договора на предоставление (размещение) средств, заключаемого в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных - в соответствии с условиями генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии, за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В строке 1.1 [разделов 1](#Par8657) - [3](#Par9093) Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления "до востребования" или "до наступления условия (события)".

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

7. Для векселей со сроком по предъявлении срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным 365 дням. В качестве суммы процентных выплат для таких векселей указывается сумма процентов, приходящаяся на один полный год обращения векселя. Вексель со сроком во столько-то времени от предъявления отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении.

Вексель со сроком по предъявлении, но не позднее определенной даты отражается в [строке 1 раздела 1](#Par8702) Отчета. Если срок погашения векселя указан "по предъявлении, но не позднее определенной даты" и срок от даты учета векселя до предельной даты погашения, указанной в векселе, превышает 365 дней, то срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным 365 дням. Если срок до предельной даты погашения, указанной в векселе, меньше 365 дней, то срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным указанному сроку.

По векселю со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты, учтенному до наступления даты, указанной в векселе, срок до погашения при расчетах показателей доходности и группировке операций по срочности считается равным фактическому сроку между датой учета векселя и датой платежа, указанной в векселе. Вексель со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты, учтенный после наступления даты, указанной в векселе, отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении. Вексель со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

8. В графах 2, 4, 6, 8 и 10 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и условий привлечения вкладов.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 2, 4, 6, 8 и 10 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

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

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

V1, V2, ... Vn - сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P1, P2, ... Pn - номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

При заполнении [строки 7.3](#Par8898) Отчета средняя ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графы 2, 6 [строки 7.3](#Par8898) Отчета), определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующими договорами.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

9. В графах 12 и 14 [раздела 1](#Par8657) Отчета указывается средневзвешенная доходность учтенных векселей в годовом исчислении, рассчитанная исходя из цены приобретения векселей и процентных выплат по векселям. Средневзвешенная доходность рассчитывается по формуле:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

V1, V2, ... Vn - балансовая стоимость n-го векселя;

P1, P2, ... Pn - доходность n-го векселя.

Для беспроцентных векселей, приобретаемых по цене ниже номинальной стоимости (с дисконтом), доходность рассчитывается по формуле:

P = ((N - K) / K) x (365 / T) x 100%,

где:

N - номинальная стоимость векселя, указанная в его реквизитах;

K - цена сделки (цена покупки векселя);

T - срок до погашения векселя, дней.

Операции с беспроцентными векселями, приобретаемыми по цене выше или равной номинальной стоимости, не включаются в расчет при заполнении Отчета.

Для процентных векселей доходность рассчитывается по формуле доходности ценной бумаги к погашению:

P = ((C + N - K) / K) x (365 / T) x 100%,

где:

N - номинальная стоимость векселя, указанная в его реквизитах;

K - цена сделки (цена покупки векселя);

T - срок до погашения векселя, дней;

C - сумма процентных выплат (доходов) по ценной бумаге со дня совершения операции до ее погашения.

При заполнении Отчета не включаются в расчет операции с процентными векселями, приобретаемыми по цене выше номинальной стоимости, в случае если разница между ценой сделки и номинальной стоимостью превышает сумму процентных выплат по векселю со дня совершения операции до его погашения или равна ей.

10. Суммы операций исчисляются в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками после запятой.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ СРЕДСТВАМ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной

организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409129

Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным

кредитной организацией средствам в рублях

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые привлечены средства | Средства, привлеченные кредитной организацией | | | | | | Размещенные векселя | |
| вклады и депозиты физических лиц | | вклады и депозиты нефинансовых организаций | | привлеченные кредиты и депозиты кредитных организаций | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | доходность, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: (стр. [1](#Par9435) + [2](#Par9480) + [3](#Par9489) + [4](#Par9498) + [5](#Par9507) + [6](#Par9516)) | X |  | X |  | X |  | X |  |
| 7. Справочно: | | | | | | | | |
| 7.1. средняя ставка по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций = | | | | | | | | |
| 7.2. средняя ставка по остаткам средств на корреспондентских счетах кредитных организаций = | | | | | | | | |

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным

кредитной организацией депозитам, вкладам и кредитам

в долларах США

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты и кредиты | Средства, привлеченные кредитной организацией | | | | | |
| вклады и депозиты физических лиц | | вклады и депозиты нефинансовых организаций | | привлеченные кредиты и депозиты кредитных организаций | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |
| Итого: ([стр. 1](#Par9561) + [2](#Par9596) + [3](#Par9603) + [4](#Par9610) + [5](#Par9617) + [6](#Par9624)) | X |  | X |  | X |  |

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным

кредитной организацией депозитам, вкладам и кредитам в евро

тыс. евро

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты и кредиты | Средства, привлеченные кредитной организацией | | | | | |
| вклады и депозиты физических лиц | | вклады и депозиты нефинансовых организаций | | привлеченные кредиты и депозиты кредитных организаций | |
| ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма | ставка, процент годовых | общая сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. До 30 дней, в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. До востребования |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. На 1 день |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. От 2 до 7 дней |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. От 8 до 30 дней |  |  |  |  |  |  |
| 2. От 31 до 90 дней |  |  |  |  |  |  |
| 3. От 91 до 180 дней |  |  |  |  |  |  |
| 4. От 181 дня до 1 года |  |  |  |  |  |  |
| 5. От 1 года до 3 лет |  |  |  |  |  |  |
| 6. Свыше 3 лет |  |  |  |  |  |  |
| Итого: ([стр. 1](#Par9661) + [2](#Par9696) + [3](#Par9703) + [4](#Par9710) + [5](#Par9717) + [6](#Par9724)) | X |  | X |  | X |  |

Должностное лицо, уполномоченное

подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409129

"Данные о средневзвешенных процентных ставках

по привлеченным кредитной организацией средствам"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409129](#Par9396) "Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам" (далее - Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее - кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

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

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

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

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно каждый филиал крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, либо те филиалы, на которые головным офисом (территориальным банком) кредитной организации возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по филиалам, расположенным на этой территории.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро. Сумма операций указывается в [разделах 1](#Par9408) - [3](#Par9639) в тысячах единиц соответствующей валюты. Если суммарный объем операций за отчетный период составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

4. При составлении Отчета учитываются данные по депозитам, привлеченным за отчетный период от нефинансовых организаций, кредитных организаций, а также физических лиц, включая средства отчитывающейся кредитной организации, привлеченные по кредитным договорам от других кредитных организаций, а также по размещенным кредитной организацией собственньм векселям с номиналом в рублях.

Для расчета показателей, указываемых в графах 2 и 3 Отчета, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами). В Отчете под суммой, указываемой в графе 3, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов N N 42301 - 42307, 42309 - 42315, 42601 - 42607, 42609 - 42615, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 4 и 5 Отчета, используются данные по депозитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности и юридическими лицами - нерезидентами (за исключением кредитных организаций - нерезидентов). В Отчете под суммой, указываемой в графе 5, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов N N 41501 - 41507, 41801 - 41807, 42101 - 42107, 42501 - 42507, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 6 и 7 Отчета, используются данные по операциям привлечения средств от кредитных организаций (резидентов и нерезидентов). В Отчете под суммой, указываемой в графе 7, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов N N 31302 - 31310, 31402 - 31410, 31501 - 31509, 31601 - 31609, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 8 и 9 [раздела 1](#Par9408) Отчета, используются данные по размещению кредитными организациями собственных векселей с номиналом в рублях. В Отчете под суммой, указываемой в графе 9, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по балансовым счетам N N 52301 - 52307. Дисконт по дисконтным векселям не включается в расчет суммы, указываемой в графе 9.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Операции по размещению рублевых средств нефинансовых организаций (на текущих счетах) и кредитных организаций (на корреспондентских счетах) в отчитывающейся кредитной организации отражаются в [строках 7.1](#Par9534) и [7.2 раздела 1](#Par9536) Отчета.

5. При составлении Отчета не учитываются:

депозиты и вклады, привлеченные по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и так далее);

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

операции РЕПО;

беспроцентные операции по привлечению средств;

кредиты и депозиты, полученные кредитными организациями от Банка России (балансовый счет N 312);

операции по реализации облигаций, сберегательных и депозитных сертификатов;

операции "овердрафт";

операции по депонированию средств юридических и физических лиц в кредитной организации для расчетов с использованием банковских карт;

операции мены и новации векселей.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6. Процентная ставка и сумма по пролонгированным депозитным договорам, а также по договорам, переоформленным во вклад "до востребования" по истечении срока вклада, в случае если средства со срочного вклада перечисляются на вновь открываемый вклад "до востребования", учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление. В качестве срока операции при пролонгировании указывается срок, на который пролонгируется договор.

(в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

Процентная ставка и срок по досрочно изъятым депозитам и вкладам учитываются как ставка и срок, установленные депозитным договором при привлечении средств.

Получение кредитными организациями в отчетном периоде очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии в Отчете отражается как получение нового межбанковского кредита. Срок полученного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется непосредственно из договора на привлечение средств, заключаемого в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных - в соответствии с условиями генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии, то есть указывается срок договора о кредитной линии, за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

Дополнительные взносы на депозиты и вклады и причисление процентов к основной сумме в Отчете не отражаются.

Депозиты и вклады, по которым условия договора допускают совершение расходных операций в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячу рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), подлежат отражению по [строке 1.1](#Par9444) Отчета. Все прочие депозиты и вклады группируются по срочности, исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к данному договору).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

7. Для векселей со сроком по предъявлении срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным 365 дням. В качестве суммы процентных выплат для таких векселей указывается сумма процентов, приходящаяся на один полный год обращения векселя. Вексель со сроком во столько-то времени от предъявления отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении.

Вексель со сроком по предъявлении, но не позднее определенной даты, отражается в [строке 1 раздела 1](#Par9435) Отчета. Если срок погашения векселя указан "по предъявлении, но не позднее определенной даты" и срок от даты учета векселя до предельной даты погашения, указанной в векселе, превышает 365 дней, то срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным 365 дням. Если срок до предельной даты погашения, указанной в векселе, меньше 365 дней, то срок до погашения при расчетах показателей доходности считается равным указанному сроку.

По векселю со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты, размещенному до наступления даты, указанной в векселе, срок до погашения при расчетах показателей доходности и группировке операций по срочности считается равным фактическому сроку между датой размещения векселя и датой платежа, указанной в векселе. Вексель со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты, учтенный после наступления даты, указанной в векселе, отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении. Вексель со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты отражается в Отчете в соответствии с порядком, установленным для векселей со сроком по предъявлении, но не ранее определенной даты.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

8. В графах 2, 4 и 6 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных (депозитных) договорах, и условий привлечения средств.

По депозитам и вкладам, привлеченным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены депозитным договором, при заполнении граф 2, 4 и 6 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка рассчитывается по формуле:

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

V1, V2, ... Vn - сумма депозита, вклада по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P1, P2, ... Pn - номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

Ставки по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций ([строка 7.1 раздела 1](#Par9534) Отчета) и на корреспондентских счетах кредитных организаций ([строка 7.2 раздела 1](#Par9536) Отчета) рассчитываются как среднее арифметическое ставок по действующим публичным офертам кредитной организации на открытие счетов нефинансовых организаций и корреспондентских счетов кредитных организаций. В том случае, если банк не размещает публичные оферты по договорам обслуживания расчетного или корреспондентского счета, допускается указание в [строках 7.1](#Par9534) и [7.2 раздела 1](#Par9536) Отчета функционально эквивалентных показателей, в частности, средней арифметической или средневзвешенной ставки по действующим в отчетном периоде договорам на обслуживание расчетного или корреспондентского счета.

9. В графе 8 [раздела 1](#Par9408) Отчета указывается средневзвешенная доходность реализованных кредитной организацией собственных векселей в годовом исчислении, определенная исходя из цены приобретения векселей и процентных выплат по векселям. Средневзвешенная доходность рассчитывается по формуле:

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

V1, V2, ... Vn - сумма средств, привлеченных в ходе реализации векселей;

P1, P2, ... Pn - доходность векселей.

Для беспроцентных векселей, размещаемых по цене ниже номинальной стоимости (с дисконтом), процентная ставка рассчитывается по формуле:

P = ((N - K) / K) x (365 / T) x 100%,

где:

N - номинальная стоимость векселя, указанная в его реквизитах;

K - цена сделки (цена продажи векселя);

T - срок до погашения векселя, дней.

Операции с беспроцентными векселями, размещаемыми по цене выше или равной номинальной стоимости, не включаются в расчет при заполнении Отчета.

Для процентных векселей, размещаемых по цене, отличной от номинальной стоимости, процентная ставка рассчитывается по формуле доходности ценной бумаги к погашению:

P = ((C + N - K) / K) x (365 / T) x 100%,

где:

N - номинальная стоимость векселя, указанная в его реквизитах;

K - цена сделки (цена продажи векселя);

T - срок до погашения векселя, дней;

C - сумма процентных платежей по векселю.

При заполнении Отчета не включаются в расчет операции с процентными векселями, размещаемыми по цене выше номинальной стоимости, в случае если разница между ценой сделки и номинальной стоимостью превышает сумму процентных платежей по векселю.

10. Сумма депозита исчисляется в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками после запятой.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409134

Месячная (Суточная)

(Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

┌──────┬──────────────────────────────────────────────────────┬───────────┐

│Номер │ Наименование показателя │ Остаток │

│строки│ │на отчетную│

│ │ │ дату │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 000 │Собственные средства (капитал), итого, │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 100 │Основной капитал │ X │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 101 │Уставный капитал кредитной организации │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 102 │Эмиссионный доход кредитной организации │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 103 │Часть резервного фонда кредитной организации, │ │

│ │сформированного за счет прибыли предшествующих лет │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 104 │Часть нераспределенной прибыли текущего года, │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.1 │переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) │ │

│ │стоимость которых определяется как средневзвешенная │ │

│ │цена, раскрываемая организатором торговли на рынке │ │

│ │ценных бумаг │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.2 │финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.2.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.2.│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.3 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.3.│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.3.│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.3.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│104.3.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 105 │Часть резервного фонда кредитной организации, │ │

│ │сформированного из прибыли текущего года │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 106 │Нераспределенная прибыль предшествующих лет (ее │ │

│ │часть), в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.1 │финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.1.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.1.│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.2 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.2.│ с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.2.│ с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.2.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│106.2.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 107 │Субординированный заем с дополнительными условиями │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 108 │Источники основного капитала, итого │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 109 │Нематериальные активы │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 110 │Собственные акции (доли участников), приобретенные │ │

│ │(выкупленные) кредитной организацией у акционеров │ │

│ │(участников) │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 111 │Непокрытые убытки предшествующих лет, в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.1 │финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.1.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.1.│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.2 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.2.│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.2.│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.2.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│111.2.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 112 │Убыток текущего года, в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.1 │переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) │ │

│ │стоимость которых определяется как средневзвешенная │ │

│ │цена, раскрываемая организатором торговли на рынке │ │

│ │ценных бумаг │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.2 │финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.2.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.2.│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.3 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.3.│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.3.│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.3.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│112.3.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 113 │Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних│ │

│ │и зависимых юридических лиц и уставный капитал │ │

│ │кредитных организаций - резидентов │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 114 │Уставный капитал (его часть) и иные источники │ │

│ │собственных средств (эмиссионный доход, │ │

│ │нераспределенная прибыль, резервный фонд) (их часть), │ │

│ │для формирования которых инвесторами использованы │ │

│ │ненадлежащие активы │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 115 │Отрицательная величина дополнительного капитала │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 116 │Основной капитал, итого │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 200 │Дополнительный капитал │ X │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 201 │Прирост стоимости имущества кредитной организации за │ │

│ │счет переоценки │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 202 │Часть резервного фонда, сформированного за счет │ │

│ │отчислений из прибыли текущего года │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 203 │Нераспределенная прибыль текущего года (ее часть), │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.1 │переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) │ │

│ │стоимость которых определяется как средневзвешенная │ │

│ │цена, раскрываемая организатором торговли на рынке │ │

│ │ценных бумаг │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.2 │финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.2.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.2.│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.3 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.3.│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.3.│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.3.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│203.3.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 204 │Субординированный кредит (займ, депозит, облигационный│ │

│ │займ) по остаточной стоимости, в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│204.1 │субординированный кредит (депозит, заем, │ │

│ │облигационный заем), включаемый в расчет │ │

│ │дополнительного капитала с учетом требований, │ │

│ │установленных абзацем первым подпункта 3.11.1 пункта │ │

│ │3.11 Положения Банка России N 215-П │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│204.2 │субординированный кредит (депозит, заем, │ │

│ │облигационный заем), включаемый в расчет │ │

│ │дополнительного капитала с учетом требований, │ │

│ │установленных абзацем вторым подпункта 3.11.1 пункта │ │

│ │3.11 Положения Банка России N 215-П │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 205 │Часть уставного капитала, сформированного за счет │ │

│ │капитализации прироста стоимости имущества при │ │

│ │переоценке │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 206 │Часть привилегированных (включая кумулятивные) акций │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 207 │Нераспределенная прибыль предшествующих лет, в том │ │

│ │числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.1 │финансовый результат от операций с ПФИ, │ │

│ │всего, в том числе: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.1.│реализованный │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.1.│нереализованный, всего, │ │

│2 │в том числе: │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ положительный │ │

│ ├──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ │ отрицательный │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.2 │величина(ы) резерва(вов), фактически │ │

│ │недосозданного(ых) кредитной организацией по │ │

│ │сравнению с величиной, требуемой в соответствии с │ │

│ │нормативными актами Банка России, всего, в том числе │ │

│ │в соответствии: │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.2.│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.2.│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.2.│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│207.2.│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 208 │Источники (часть источников) дополнительного капитала │ │

│ │(уставного капитала, нераспределенной прибыли, │ │

│ │резервного фонда, субординированного кредита), для │ │

│ │формирования которых инвесторами использованы │ │

│ │ненадлежащие активы │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 209 │Источники дополнительного капитала, итого │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 210 │Дополнительный капитал, итого │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 300 │Показатели, уменьшающие сумму основного и │ X │

│ │дополнительного капитала │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 301 │Просроченная дебиторская задолженность │ │

│ │длительностью свыше 30 календарных дней │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 302 │Субординированные кредиты (депозиты, займы, │ │

│ │облигационные займы), в том числе субординированные │ │

│ │займы с дополнительными условиями, предоставленные │ │

│ │кредитным организациям-резидентам │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 303 -│исключены с 30 июля 2012 года │ │

│ 305 │ │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 400 │Промежуточный итог │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 501 │Величина превышения совокупной суммы кредитов, │ │

│ │банковских гарантий и поручительств, предоставленных │ │

│ │кредитной организацией своим участникам (акционерам) и│ │

│ │инсайдерам, над ее максимальным размером, │ │

│ │предусмотренным федеральными законами и нормативными │ │

│ │актами Банка России │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 502 │Превышающие сумму источников основного и │ │

│ │дополнительного капитала вложения в сооружение │ │

│ │(строительство), создание (изготовление) и │ │

│ │приобретение основных средств, стоимость основных │ │

│ │средств, а также материальных запасов │ │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────┼───────────┤

│ 503 │Разница между действительной стоимостью доли, │ │

│ │причитающейся вышедшим из общества участникам, и │ │

│ │стоимостью, по которой доля была реализована другому │ │

│ │участнику │ │

└──────┴──────────────────────────────────────────────────────┴───────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409134

"Расчет собственных средств (капитала)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409134](#Par9856) "Расчет собственных средств (капитала)" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 10 февраля 2003 года N 215-П "О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2003 года N 4269, 17 июля 2006 года N 8091, 7 марта 2007 года N 9072, 26 июля 2007 года N 9910, 20 декабря 2007 года N 10778, 12 декабря 2008 года N 12840, 19 декабря 2008 года N 12905, 29 июня 2009 года N 14161 ("Вестник Банка России" от 20 марта 2003 года N 15, от 26 июля 2006 года N 41, от 14 марта 2007 года N 14, от 2 августа 2007 года N 44, от 26 декабря 2007 года N 71, от 17 декабря 2008 года N 73, от 24 декабря 2008 года N 74, от 8 июля 2009 года N 40) (далее - Положение Банка России N 215-П), с учетом следующей таблицы:

┌──────┬───────────────────────────────────────┬──────────────────────────┐

│Номер │ Наименование показателя │Пункт (подпункт) Положения│

│строки│ │ Банка России N 215-П или │

│ │ │ иной порядок, в │

│ │ │ соответствии с которым │

│ │ │ производится заполнение │

│ │ │ строки │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [000](#Par9876) │Собственные средства (капитал), │[строка 400](#Par10180) минус сумма │

│ │итого, │[строк 501](#Par10182), [502](#Par10189), [503](#Par10195) │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [100](#Par9879) │Основной капитал │ X │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [101](#Par9881) │Уставный капитал кредитной организации │2.1.1 - для кредитной │

│ │ │организации, созданной в │

│ │ │форме акционерного │

│ │ │общества │

│ │ │2.1.2 - для кредитной │

│ │ │организации, созданной в │

│ │ │форме общества с │

│ │ │ограниченной │

│ │ │(дополнительной) │

│ │ │ответственностью │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [102](#Par9883) │Эмиссионный доход кредитной организации│2.1.3 - для кредитной │

│ │ │организации, созданной в │

│ │ │форме акционерного │

│ │ │общества │

│ │ │2.1.4 - для кредитной │

│ │ │организации, созданной в │

│ │ │форме общества с │

│ │ │ограниченной │

│ │ │(дополнительной) │

│ │ │ответственностью │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [103](#Par9885) │Часть резервного фонда кредитной │ 2.1.5 │

│ │организации, сформированного за счет │ │

│ │прибыли предшествующих лет │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [104](#Par9888) │Часть нераспределенной прибыли текущего│ 2.1.6 │

│ │года, │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[104.1](#Par9891) │переоценка ценных бумаг, текущая │сумма остатков на │

│ │(справедливая) стоимость которых │балансовых счетах 10603 и │

│ │определяется как средневзвешенная │70602 минус сумма остатков│

│ │цена, раскрываемая организатором │на балансовых счетах 10605│

│ │торговли на рынке ценных бумаг │и 70607 в соответствующих │

│ │ │частях │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[104.2](#Par9896) │финансовый результат от операций с │ 2.1.6, 10.1 - 10.4 │

│ │производными финансовыми инструментами │ │

│ │(далее - ПФИ), всего, │ │

│ │в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[104.2](#Par9899).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовом │

│ │ │счете N 70613 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П), │

│ │ │минус сумма │

│ │ │соответствующих остатков │

│ │ │на балансовом счете │

│ │ │N 70614 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П) │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[104.2](#Par9902).│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │подтвержденных заключением│

│ │ │аудиторской организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │остатков (части остатков),│

│ │ │числящихся на балансовом │

│ │ │счете N 70613, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П, на подтвержденные│

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │остатки (части остатков), │

│ │ │числящиеся на балансовом │

│ │ │счете N 70614, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения подтвержденных │

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │остатков (части остатков),│

│ │ │числящихся на балансовом │

│ │ │счете N 70614, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П, на подтвержденные│

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │остатки (части остатков), │

│ │ │числящиеся на балансовом │

│ │ │счете N 70613, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[104.3](#Par9908) │величина(ы) резерва(вов), фактически │ 2.1.6, 10.5 │

│ │недосозданного(ых) кредитной │ │

│ │организацией по сравнению с величиной, │в соответствии с │

│ │требуемой в соответствии с │предписанием │

│ │нормативными актами Банка России, │(требованием), │

│ │всего, │направленным в кредитную │

│ │в том числе в соответствии: │организацию на основании │

├──────┼───────────────────────────────────────┤статей 72, 74 Федерального│

│[104.3](#Par9914).│с Положением Банка России от 26 марта │закона от 10 июля 2002 │

│1 │2004 года N 254-П "О порядке │года N 86-ФЗ "О │

│ │формирования кредитными организациями │Центральном банке │

│ │резервов на возможные потери по │Российской Федерации │

│ │ссудам, по ссудной и приравненной к │(Банке России)" [<1>](#Par10955) (далее│

│ │ней задолженности" [<2>](#Par10957) (далее - │- Федеральный закон │

│ │Положение Банка России N 254-П) │N 86-ФЗ) │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[104.3](#Par9917).│с Положением Банка России от 20 марта │ │

│2 │2006 года N 283-П "О порядке │ │

│ │формирования кредитными организациями │ │

│ │резервов на возможные потери" [<3>](#Par10959) │ │

│ │(далее - Положение Банка России │ │

│ │N 283-П) │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[104.3](#Par9920).│с Указанием Банка России от 22 июня │ │

│3 │2005 года N 1584-У "О формировании и │ │

│ │размере резерва на возможные потери │ │

│ │под операции кредитных организаций с │ │

│ │резидентами офшорных зон" [<4>](#Par10961) (далее - │ │

│ │Указание Банка России N 1584-У) │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[104.3](#Par9923).│с Указанием Банка России от 17 ноября │ │

│4 │2011 года N 2732-У "Об особенностях │ │

│ │формирования кредитными организациями │ │

│ │резерва на возможные потери по │ │

│ │операциям с ценными бумагами, права на │ │

│ │которые удостоверяются организациями │ │

│ │(депозитариями)" [<5>](#Par10963) (далее - Указание │ │

│ │Банка России N 2732-У) │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [105](#Par9926) │Часть резервного фонда кредитной │ 2.1.7 │

│ │организации, сформированного из │ │

│ │прибыли текущего года │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [106](#Par9929) │Нераспределенная прибыль предшествующих│ 2.1.11 │

│ │лет (ее часть), в том числе: │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[106.1](#Par9932) │финансовый результат от операций с │ 2.1.11, 10.1 - 10.4 │

│ │ПФИ, всего, в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[106.1](#Par9935).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10801, 70713, │

│ │ │70801, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П, минус │

│ │ │сумма соответствующих │

│ │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10901, 70714, │

│ │ │70802, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[106.1](#Par9938).│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │подтвержденных заключением│

│ │ │аудиторской организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │доходов от ПФИ, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на подтвержденные │

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │расходы от ПФИ, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения подтвержденных │

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │расходов от ПФИ, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на подтвержденные │

│ │ │заключением аудиторской │

│ │ │организации │

│ │ │(индивидуального аудитора)│

│ │ │доходы от ПФИ, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[106.2](#Par9944) │величина(ы) резерва(вов), фактически │ 2.1.11, 10.5 │

│ │недосозданного(ых) кредитной │ │

│ │организацией по сравнению с │в соответствии с │

│ │величиной, требуемой в соответствии │предписанием │

│ │с нормативными актами Банка России, │(требованием), │

│ │всего, │направленным в кредитную │

│ │в том числе в соответствии: │организацию на основании │

├──────┼───────────────────────────────────────┤статей 72, 74 Федерального│

│[106.2](#Par9950).│с Положением Банка России N 254-П │закона N 86-ФЗ │

│1 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[106.2](#Par9953).│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[106.2](#Par9956).│с Указанием Банка России N │ │

│3 │1584-У │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[106.2](#Par9959).│с Указанием Банка России N │ │

│4 │2732-У │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [107](#Par9962) │Субординированный заем с │ 2.1.12 │

│ │дополнительными условиями │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [108](#Par9964) │Источники основного капитала, итого │сумма [строк с 101-й](#Par9881) по │

│ │ │[107-ю](#Par9962) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [109](#Par9966) │Нематериальные активы │ 2.2.1 │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [110](#Par9968) │Собственные акции (доли участников), │2.2.2 - для кредитной │

│ │приобретенные (выкупленные) кредитной │организации, созданной в │

│ │организацией у акционеров (участников) │форме акционерного │

│ │ │общества │

│ │ │2.2.3 - для кредитной │

│ │ │организации, созданной в │

│ │ │форме общества с │

│ │ │ограниченной │

│ │ │(дополнительной) │

│ │ │ответственностью │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [111](#Par9972) │Непокрытые убытки предшествующих лет, │ 2.2.4 │

│ │в том числе: │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[111.1](#Par9974) │финансовый результат от операций с │ 2.2.4, 10.1 - 10.4 │

│ │ПФИ, всего, │ │

│ │в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[111.1](#Par9977).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10901, 70714, │

│ │ │70802, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П, минус │

│ │ │сумма соответствующих │

│ │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10801, 70713, │

│ │ │70801, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[111.1](#Par9980).│нереализованный, всего, │ │

│2 │в том числе: │ │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │доходов от ПФИ, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на расходы от ПФИ, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения расходов от │

│ │ │ПФИ, определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П, на доходы от ПФИ,│

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[111.2](#Par9986) │величина(ы) резерва(вов), фактически │ 2.2.4, 10.5 │

│ │недосозданного(ых) кредитной │ │

│ │организацией по сравнению с величиной, │в соответствии с │

│ │требуемой в соответствии с │предписанием │

│ │нормативными актами Банка России, │(требованием), │

│ │всего, в том числе в соответствии: │направленным в кредитную │

├──────┼───────────────────────────────────────┤организацию на основании │

│[111.2](#Par9992).│с Положением Банка России N 254-П │статей 72, 74 Федерального│

│1 │ │закона N 86-ФЗ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[111.2](#Par9995).│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[111.2](#Par9998).│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[111.2](#Par10001).│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [112](#Par10004) │Убыток текущего года, │ 2.2.5 │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[112.1](#Par10006) │переоценка ценных бумаг, текущая │сумма остатков на │

│ │(справедливая) стоимость которых │балансовых счетах 10605 и │

│ │определяется как средневзвешенная цена,│70607 минус сумма │

│ │раскрываемая организатором торговли на │остатков на балансовых │

│ │рынке ценных бумаг │счетах 10603 и 70602 в │

│ │ │соответствующих частях │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[112.2](#Par10011) │финансовый результат от операций с │ 2.2.5, 10.1 - 10.4 │

│ │ПФИ, всего, │ │

│ │в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[112.2](#Par10014).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовом │

│ │ │счете N 70614 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П) │

│ │ │минус сумма │

│ │ │соответствующих остатков │

│ │ │на балансовом счете │

│ │ │N 70613 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П) │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[112.2](#Par10017).│нереализованный, всего, │ │

│2 │в том числе: │ │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │остатков (части остатков),│

│ │ │числящихся на балансовом │

│ │ │счете N 70613, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на остатки (части │

│ │ │остатков), числящиеся на │

│ │ │балансовом счете N 70614, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения остатков (части│

│ │ │остатков), числящихся на │

│ │ │балансовом счете N 70614, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на остатки (части │

│ │ │остатков), числящиеся на │

│ │ │балансовом счете N 70613, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[112.3](#Par10023) │величина(ы) резерва(вов), фактически │ 2.2.5, 10.5 │

│ │недосозданного(ых) кредитной │ │

│ │организацией по сравнению с величиной, │в соответствии с │

│ │требуемой в соответствии с │предписанием │

│ │нормативными актами Банка России, │(требованием), │

│ │всего, в том числе в соответствии: │направленным в кредитную │

├──────┼───────────────────────────────────────┤организацию на основании │

│[112.3](#Par10029).│с Положением Банка России N 254-П │статей 72, 74 Федерального│

│1 │ │закона N 86-ФЗ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[112.3](#Par10032).│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[112.3](#Par10035).│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[112.3](#Par10038).│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [113](#Par10041) │Вложения кредитной организации в акции │ 2.2.6 │

│ │(доли) дочерних и зависимых │ │

│ │юридических лиц и уставный капитал │ │

│ │кредитных организаций - резидентов │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [114](#Par10045) │Уставный капитал (его часть) и иные │ 2.2.8 │

│ │источники собственных средств │ │

│ │(эмиссионный доход, нераспределенная │ │

│ │прибыль, резервный фонд) (их часть), │ │

│ │для формирования которых инвесторами │ │

│ │использованы ненадлежащие активы │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [115](#Par10051) │Отрицательная величина │ 2.2.9 │

│ │дополнительного капитала │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [116](#Par10053) │Основной капитал, итого │[строка 108](#Par9964) минус сумма │

│ │ │[строк со 109-й](#Par9966) по [115-ю](#Par10051) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [200](#Par10055) │Дополнительный капитал │ X │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [201](#Par10057) │Прирост стоимости имущества │ 3.1 │

│ │кредитной организации за счет │ │

│ │переоценки │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [202](#Par10060) │Часть резервного фонда, сформированного│ 3.3 │

│ │за счет отчислений из прибыли текущего │ │

│ │года │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [203](#Par10063) │Нераспределенная прибыль текущего года │ 3.4 │

│ │(ее часть), │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[203.1](#Par10066) │переоценка ценных бумаг, текущая │сумма остатков на │

│ │(справедливая) стоимость которых │балансовых счетах 10603 и │

│ │определяется как средневзвешенная цена,│70602 минус сумма │

│ │раскрываемая организатором торговли на │остатков на балансовых │

│ │рынке ценных бумаг │счетах 10605 и 70607 в │

│ │ │соответствующих частях │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[203.2](#Par10071) │финансовый результат от операций с │ 3.4, 10.1 - 10.4 │

│ │ПФИ, всего, │ │

│ │в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[203.2](#Par10074).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовом │

│ │ │счете N 70613 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П) │

│ │ │минус сумма │

│ │ │соответствующих остатков │

│ │ │на балансовом счете N │

│ │ │70614 (в части, │

│ │ │определенной подпунктом │

│ │ │10.1 пункта 10 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П) │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[203.2](#Par10077).│нереализованный, всего, │ │

│2 │в том числе: │ │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │остатков (части остатков),│

│ │ │числящихся на балансовом │

│ │ │счете N 70613, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на остатки (части │

│ │ │остатков), числящиеся на │

│ │ │балансовом счете N 70614, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения остатков (части│

│ │ │остатков), числящихся на │

│ │ │балансовом счете N 70614, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России N │

│ │ │215-П, на остатки (части │

│ │ │остатков), числящиеся на │

│ │ │балансовом счете N 70613, │

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[203.3](#Par10083) │величина(ы) резерва(вов), фактически │ 3.4, 10.5 │

│ │недосозданного(ых) кредитной │ │

│ │организацией по сравнению с величиной, │в соответствии с │

│ │требуемой в соответствии с │предписанием │

│ │нормативными актами Банка России, │(требованием), │

│ │всего, в том числе в соответствии: │направленным в кредитную │

├──────┼───────────────────────────────────────┤организацию на основании │

│[203.3](#Par10089).│с Положением Банка России N 254-П │статей 72, 74 Федерального│

│1 │ │закона N 86-ФЗ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[203.3](#Par10092).│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[203.3](#Par10095).│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[203.3](#Par10098).│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [204](#Par10101) │Субординированный кредит (займ, │ 3.5 (3.5.6) │

│ │депозит, облигационный займ) по │ │

│ │остаточной стоимости, в том числе: │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[204.1](#Par10104) │субординированный кредит (депозит, │ 3.11.1 │

│ │заем, облигационный заем), включаемый │ │

│ │в расчет дополнительного капитала с │ │

│ │учетом требований, установленных │ │

│ │абзацем первым подпункта 3.11.1 пункта │ │

│ │3.11 Положения Банка России N 215-П │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[204.2](#Par10110) │субординированный кредит (депозит, │ 3.11.1 │

│ │заем, облигационный заем), включаемый │ │

│ │в расчет дополнительного капитала с │ │

│ │учетом требований, установленных │ │

│ │абзацем вторым подпункта 3.11.1 пункта │ │

│ │3.11 Положения Банка России N 215-П │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [205](#Par10116) │Часть уставного капитала, │ 3.6 │

│ │сформированного за счет капитализации │ │

│ │прироста стоимости имущества при │ │

│ │переоценке │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [206](#Par10120) │Часть привилегированных акций (включая │ 3.7 │

│ │кумулятивные) │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [207](#Par10122) │Нераспределенная прибыль │ 3.9 │

│ │предшествующих лет, в том числе: │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[207.1](#Par10125) │финансовый результат от операций с │ 3.9, 10.1 - 10.4 │

│ │ПФИ, всего, в том числе: │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[207.1](#Par10128).│реализованный │сумма соответствующих │

│1 │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10801, 70713, │

│ │ │70801, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П, минус │

│ │ │сумма соответствующих │

│ │ │остатков на балансовых │

│ │ │счетах N N 10901, 70714, │

│ │ │70802, определенная с │

│ │ │учетом подпункта 10.1 │

│ │ │пункта 10 Положения Банка │

│ │ │России N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[207.1](#Par10131).│нереализованный, всего, в том числе: │ │

│2 ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ положительный │60 процентов положительной│

│ │ │разницы от уменьшения │

│ │ │доходов от ПФИ, │

│ │ │определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П, на расходы от │

│ │ │ПФИ, определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│ ├───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ │ отрицательный │положительная разница от │

│ │ │уменьшения расходов от │

│ │ │ПФИ, определенных в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.3 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П, на доходы от ПФИ,│

│ │ │определенные в │

│ │ │соответствии с подпунктами│

│ │ │10.2 и 10.4 пункта 10 │

│ │ │Положения Банка России │

│ │ │N 215-П │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│[207.2](#Par10138) │величина(ы) резерва(вов), фактически │3.9, 10.5 в соответствии с│

│ │недосозданного(ых) кредитной │предписанием │

│ │организацией по сравнению с величиной, │(требованием), │

│ │требуемой в соответствии с │направленным в кредитную │

│ │нормативными актами Банка России, │организацию на основании │

│ │всего, │статей 72, 74 Федерального│

│ │в том числе в соответствии: │закона N 86-ФЗ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[207.2](#Par10144).│с Положением Банка России N 254-П │ │

│1 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[207.2](#Par10147).│с Положением Банка России N 283-П │ │

│2 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[207.2](#Par10150).│с Указанием Банка России N 1584-У │ │

│3 │ │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┤ │

│[207.2](#Par10153).│с Указанием Банка России N 2732-У │ │

│4 │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [208](#Par10156) │Источники (часть источников) │ 3.10 │

│ │дополнительного капитала (уставного │ │

│ │капитала, нераспределенной прибыли, │ │

│ │резервного фонда, субординированного │ │

│ │кредита), для формирования которых │ │

│ │инвесторами использованы ненадлежащие │ │

│ │активы │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [209](#Par10162) │Источники дополнительного капитала, │сумма [строк с 201-й](#Par10057) по │

│ │итого │[207-ю](#Par10122) минус [строка 208](#Par10156) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [210](#Par10164) │Дополнительный капитал, итого │[строка 209](#Par9966) с учетом │

│ │ │ограничений, накладываемых│

│ │ │пунктом 3.11 Положения │

│ │ │Банка России N 215-П │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [300](#Par10166) │Показатели, уменьшающие сумму │ X │

│ │основного и дополнительного капитала │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [301](#Par10169) │Просроченная дебиторская задолженность │ 4.5 │

│ │длительностью свыше 30 календарных дней│ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [302](#Par10172) │Субординированные кредиты (депозиты, │ 4.6 │

│ │займы, облигационные займы), в том │ │

│ │числе субординированные займы с │ │

│ │дополнительными условиями, │ │

│ │предоставленные кредитным │ │

│ │организациям-резидентам │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [303](#Par10177) -│Исключены с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от│

│ [305](#Par10177) │18.06.2012 N 2835-У │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [400](#Par10180) │Промежуточный итог │сумма [строк 116-й](#Par10053) и [210-й](#Par10164) │

│ │ │минус сумма [строк 301-й](#Par10169) и │

│ │ │[302-й](#Par10172) │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012│

│N 2835-У) │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [501](#Par10182) │Величина превышения совокупной суммы │ 5.1 │

│ │кредитов, банковских гарантий и │ │

│ │поручительств, предоставленных │ │

│ │кредитной организацией своим участникам│ │

│ │(акционерам) и инсайдерам, над ее │ │

│ │максимальным размером, предусмотренным │ │

│ │федеральными законами и нормативными │ │

│ │актами Банка России │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [502](#Par10189) │Превышающие сумму источников основного │ 5.2 │

│ │и дополнительного капитала вложения в │ │

│ │сооружение (строительство), создание │ │

│ │(изготовление) и приобретение основных │ │

│ │средств, стоимость основных средств, а │ │

│ │также материальных запасов │ │

├──────┼───────────────────────────────────────┼──────────────────────────┤

│ [503](#Par10195) │Разница между действительной стоимостью│ 5.3 │

│ │доли, причитающейся вышедшим из │ │

│ │общества участникам, и стоимостью, по │ │

│ │которой доля была реализована другому │ │

│ │участнику │ │

└──────┴───────────────────────────────────────┴──────────────────────────┘

Примечания.

<1>. Федеральный закон от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. 2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N 18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. 4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1, ст. 25; N 29, ст. 3629; N 48, ст. 5731; 2010, N 45, ст. 5756; 2011, N 7, ст. 907; N 27, ст. 3873; N 43, ст. 5973).

(примечание <1> введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

<2>. Положение Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11724, 22 мая 2008 года N 11730, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414, 21 декабря 2009 года N 15772, 24 декабря 2009 года N 15811 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15, от 28 декабря 2009 года N 77).

(примечание <2> введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

<3>. Положение Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477, 17 декабря 2009 года N 15670, 24 мая 2011 года N 20837, 21 декабря 2011 года N 22714 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47, от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 июня 2011 года N 30, от 28 декабря 2011 года N 74).

(примечание <3> введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

<4>. Указание Банка России от 22 июня 2005 года N 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года N 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года N 38).

(примечание <4> введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

<5>. Указание Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями)", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года N 22544 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года N 71).

(примечание <5> введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, - не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе - не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ

И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409135

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел 1. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных

нормативов

|  |  |
| --- | --- |
| Код обозначения | Сумма, тыс. руб. |
| 1 | 2 |
|  |  |
|  |  |

Раздел 2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации,

используемые для расчета обязательных нормативов, тыс. руб.

Ариск0 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

Кф =

 =

 =

 =

Лам =

Овм =

Лат =

Овт =

Крд =

ОД =

Кскр =

Крас =

Крис =

Кинс =

 =

 =

О =

Кр =

Ф =

 =

Кз =

ВО =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

 =

ВР =

 =

БК =

РР1 =

РР2 =

РР0 =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Краткое наименование норматива | Фактическое значение, процент | Установленное контрольное значение, процент | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Н1.1 |  |  |  |
| Н1.2 |  |  |  |
| Н1.0 |  |  |  |
| Н1.3 |  |  |  |
| Н2 |  |  |  |
| Н3 |  |  |  |
| Н4 |  |  |  |
| Н7 |  |  |  |
| Н9.1 |  |  |  |
| Н10.1 |  |  |  |
| Н12 |  |  |  |
| Н15 |  |  |  |
| Н15.1 |  |  |  |
| Н16 |  |  |  |
| Н16.1 |  |  |  |
| Н16.2 |  |  |  |
| Н18 |  |  |  |

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении

значения норматива достаточности базового капитала банка (Н1.1)

ниже 5,5 процента

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование норматива | Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива Н1.1 (в случае если его значение ниже 5,5 процента), процент | Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива Н1.1 ниже 5,5 процента |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Раздел 5. Число операционных дней в отчетном периоде \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Даты нерабочих дней отчетного периода \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Раздел "Справочно":

1. Величина кредитного риска на контрагента по операциям, совершаемым на

возвратной основе с ценными бумагами, полученными (переданными) без

прекращения признания, и операциям займа ценных бумаг (код 8800):

\_\_\_\_\_ тыс. руб.

2. Величина риска изменения стоимости кредитного требования в результате

ухудшения кредитного качества контрагента (код 8866): \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409135

"Информация об обязательных нормативах и о других

показателях деятельности кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409135](#Par10995) "Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации" (далее - Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И) (далее - Инструкция Банка России N 139-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года N 112-И "Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года N 5783, от 14 марта 2005 года N 6394, 26 июня 2007 года N 9704, 10 февраля 2011 года N 19798, 17 декабря 2012 года N 26140 ("Вестник Банка России" от 19 мая 2004 года N 30, от 13 апреля 2005 года N 19, от 4 июля 2007 года N 38, от 22 февраля 2011 года N 12, от 26 декабря 2012 года N 75), Положением Банка России от 28 сентября 2012 года N 387-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года N 25783, 29 ноября 2013 года N 30496 ("Вестник Банка России" от 21 ноября 2012 года N 66, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Положение Банка России N 387-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года N 129-И "О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года N 7861, 6 августа 2007 года N 9956, 6 декабря 2007 года N 10637, 23 сентября 2009 года N 14851, 16 декабря 2011 года N 22648, 29 ноября 2013 года N 30493 ("Вестник Банка России" от 31 мая 2006 года N 32, от 22 августа 2007 года N 47, от 17 декабря 2007 года N 69, от 30 сентября 2009 года N 57, от 21 декабря 2011 года N 72, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 129-И), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года N 137-И "Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года N 21871, 29 ноября 2013 года N 30497 ("Вестник Банка России" от 28 сентября 2011 года N 54, от 30 ноября 2013 года N 69).

2. В состав значения показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России N 139-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России N 387-П. В состав показателей Ap2i, Ap3i, Ap4i и Ap5i 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 N 139-И. В состав значения показателя Ap1i включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России N 139-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России N 139-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК1, ПК2, ПК0), кредитов на потребительские цели (ПКр), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России N 139-И.

Показатели: совокупная величина крупных кредитных рисков (Кскр), совокупная величина кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупная величина кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупная величина инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс) определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России N 139-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России N 387-П.

Показатель номинальной стоимости выпущенных расчетными небанковскими кредитными организациями векселей, а также внебалансовых обязательств расчетных небанковских кредитных организаций, вытекающих из индоссамента векселей, акцептов и авалей (ВО) рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.4.1 пункта 3.4 Инструкции Банка России N 129-И.

3. Информация по [разделу 3](#Par11084) и графе 3 [таблицы](#Par11088) раздела 4 Отчета указывается с двумя десятичными знаками после запятой.

В графе 3 [таблицы](#Par11088) раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам территориальными учреждениями Банка России в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России N 139-И. В графе 4 [таблицы](#Par11089) раздела 3 указывается код причины установления территориальными учреждениями Банка России контрольного значения обязательного норматива в соответствии с приведенной классификацией:

1 - изменение Банком России методики расчета базового капитала и (или) основного капитала и (или) собственных средств (капитала);

2 - изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности;

3 - изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 - уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 - изменение состава акционеров и инсайдеров;

6 - возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента, заполняют [раздел 4](#Par11163) Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента. При этом в графе 4 [раздела 4](#Par11170) Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат1, О, Кр, Ф, Кбр, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат1.1 и обязательным нормативам Н1.3 и Н15.1 представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

6. Информация по кодам 8935, 8951 и по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

7. По коду 8800 [раздела](#Par11189) "Справочно" Отчета отражается величина кредитного риска на контрагента по операциям, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными (переданными) без прекращения признания, и операциям займа ценных бумаг, определяемая как положительная разность между двумя суммами:

суммой кредитных требований к контрагенту по возврату денежных средств (балансовые счета (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 32902, 45410, 45510, 45709, 458(А), 460(А), 461(А), 462(А), 463(А), 464(А), 465(А), 466(А), 467(А), 468(А), 469(А), 470(А), 471 (А), 472(А), 473(А) и (или) стоимости ценных бумаг, отчужденных с одновременным принятием обязательства по их обратному приобретению (балансовые счета (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 458(А), 460(А), 461(А), 462(А), 463(А), 464(А), 465(А), 466(А), 467(А), 468(А), 469(А), 470(А), 471(А), 472(А), 473(А), 50118, (50121 - 50120), 50218, (50221 - 50220), 50318, 50618, 50718, (50621 - 50620), (50721 - 50720), и

суммой обязательств по возврату денежных средств и (или) стоимости ценных бумаг, приобретенных с одновременным принятием обязательства по их обратному отчуждению (балансовые счета (их части) 315, 316, 31702, 31703, 31704, 31802, 31803, 31804, 32901, 42309 - 42315, 42609 - 42615, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 50104 - 50110, 50116, 50118, (50121 - 50120), 50205 - 50211, 50214, 50218, (50221 - 50220), 50605 - 50608, 50618, (50621 - 50620), 50705 - 50708, 50718, (50721 - 50720), 91314).

Величина кредитного риска на контрагента рассчитывается с учетом следующих особенностей:

по сделкам, совершенным в рамках договоров, не удовлетворяющих требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России N 139-И, - отдельно по каждой сделке;

по сделкам репо, совершенным в рамках договоров, удовлетворяющих требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России N 139-И, - в целом по сделкам, включенным в соглашение о неттинге.

8. По коду 8866 [раздела](#Par11193) "Справочно" Отчета отражается величина риска изменения стоимости кредитного требования в результате ухудшения кредитного качества контрагента (РСК), рассчитанная в порядке, установленном приложением 8 к Инструкции Банка России N 139-И. Код 8866 [раздела](#Par11193) "Справочно" Отчета заполняется до 30 сентября 2014 года включительно. Начиная с 1 октября 2014 года значение кода 8866 отражается в [разделе 1](#Par11006) настоящего Отчета.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

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

Если в требовании территориального учреждения Банка России содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), [разделы 1](#Par11006) и [2](#Par11018) Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета указанного обязательного норматива (указанных обязательных нормативов), [раздел 3](#Par11084) - только по указанному обязательному нормативу (указанным обязательным нормативам).

Форма 0409153

"СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ВЕЛИЧИНЕ РЫНОЧНОГО РИСКА"

Утратила силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409153

"Сводный отчет о величине рыночного риска"

Утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409155

Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Сумма условных обязательств | Категория качества | | | | | Резерв на возможные потери | | | | | | |
| II | III | фактически сформированный | | | | |
| IV | по категориям качества | | | |
| I |  |  |  | V | расчетный | расчетный с учетом обеспечения | итого | II | III | IV | V |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | Неиспользованные кредитные линии, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Аккредитивы, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Выданные гарантии и поручительства, всего,  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Прочие инструменты, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Условные обязательства кредитного характера, всего  ([стр. 1](#Par11326) + [стр. 2](#Par11357) + [стр. 3](#Par11387) + [стр. 4](#Par11418) + [стр. 5](#Par11448)), в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | со сроком более 1 года  ([стр. 1.1](#Par11342) + [стр. 2.1](#Par11372) + [стр. 3.1](#Par11403) + [стр. 4.1](#Par11433) + [стр. 5.1](#Par11463)) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | Портфель неиспользованных кредитных линий |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 | Портфель выданных гарантий и поручительств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 | Портфель акцептов и авалей |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 | Иные портфели (указывается наименование портфеля) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Справедливая стоимость | | Сумма требований | Сумма обязательств |
| актива | обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Форвард, всего,  в том числе с базисным (базовым) активом: |  |  |  |  |
| 1.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 1.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 1.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 1.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 1.5 | другие |  |  |  |  |
| 2 | Опцион, всего,  в том числе с базисным (базовым) активом: |  |  |  |  |
| 2.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 2.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 2.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 2.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 2.5 | другие |  |  |  |  |
| 3 | Фьючерс, всего,  в том числе с базисным (базовым) активом: |  |  |  |  |
| 3.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 3.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 3.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 3.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 3.5 | другие |  |  |  |  |
| 4 | Своп, всего,  в том числе с базисным (базовым) активом: |  |  |  |  |
| 4.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 4.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 4.3 | процентная ставка |  |  |  |  |
| 4.4 | иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные) |  |  |  |  |
| 4.5 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 4.6 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 4.7 | другие |  |  |  |  |
| 5 | Прочие сделки |  |  |  |  |

Раздел "Справочно"

1. Информация о ценных бумагах, принятых в обеспечение по размещенным

средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе,

права на которые удостоверяются депозитариями

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование депозитария | ИНН депозитария | Номер лицензии депозитария | Количество ценных бумаг, шт. | Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб. | Текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб. | Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

2. Общая сумма условных обязательств кредитного характера, включая

сгруппированные в однородные портфели, которые могут быть безусловно

аннулированы в любой момент времени без предварительного уведомления

контрагента, по балансовой стоимости: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

3. Величина фактически сформированного резерва на возможные потери по общей

сумме условных обязательств кредитного характера, включая сгруппированные в

однородные портфели, которые могут быть безусловно аннулированы в любой

момент времени без предварительного уведомления контрагента, по балансовой

стоимости: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

4. Величина, подверженная кредитному риску по производным финансовым

инструментам, заключенным на биржевом и внебиржевом рынках, рассчитанная на

основании методики, предусмотренной приложением 3 к Инструкции Банка России

N 139-И, за исключением положений пункта 1, подпункта 6.1 пункта 6, пунктов

7 - 10 указанного приложения: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409155

"Сведения об условных обязательствах кредитного характера

и производных финансовых инструментах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409155](#Par11278) "Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах" (далее - Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477, 17 декабря 2009 года N 15670, 24 мая 2011 года N 20837, 21 декабря 2011 года N 22714, 18 декабря 2012 года N 26162 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47, от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 июня 2011 года N 30, от 28 декабря 2011 года N 74, от 26 декабря 2012 года N 75) (далее - Положение Банка России N 283-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, о производных финансовых инструментах и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года N 22544, 1 августа 2012 года N 25070 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года N 71, от 8 августа 2012 года N 44) (далее - Указание Банка России N 2732-У).

2. В [разделе 1](#Par11289) Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И).

2.1. В графах 3 - 8 [раздела 1](#Par11289) Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости.

2.2. В графах 4 - 8 [раздела 1](#Par11289) Отчета отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с точки зрения вероятности потерь, в графах 9 - 15 Отчета - величины расчетного, скорректированного на сумму обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России N 283-П.

2.3. По [строкам 1.1](#Par11342), [2.1](#Par11372), [3.1](#Par11403), [4.1](#Par11433), [5.1](#Par11463), [6.1 раздела 1](#Par11494) Отчета из соответствующих условных обязательств кредитного характера выделяются обязательства, до фактического срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По [строкам 7](#Par11510), [7.1](#Par11525) - [7.4 раздела 1](#Par11570) Отчета отражаются данные об условных обязательствах кредитного характера, сгруппированных в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 283-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные сгруппированные в однородные портфели условные обязательства кредитного характера, чем приведенные в [строках 7.1](#Par11525) - [7.3](#Par11555), то они отражаются кредитной организацией по [строкам 7.4](#Par11570), 7.5 и так далее, с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в портфель.

3. В [разделе 2](#Par11586) Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах и иных договорах (сделках), порядок ведения бухгалтерского учета которых установлен Положением Банка России от 4 июля 2011 года N 372-П "О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 N 21445, 6 декабря 2013 года N 30553 ("Вестник Банка России" от 4 августа 2011 года N 43, от 19 декабря 2013 года N 74) (далее - Положение Банка России N 372-П). Информация о сделках с производными финансовыми инструментами, заключенными кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Информация по производным финансовым инструментам приводится в [разделе 2](#Par11586) Отчета в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, СВОП) и базисным (базовым) активам по ним. Производные финансовые инструменты, базисные (базовые) активы которых не выделены в отдельные строки [раздела 2](#Par11586) Отчета, отражаются по [строкам 1.5](#Par11633), [2.5](#Par11670), [3.5](#Par11707), [4.7 раздела 2](#Par11756) Отчета без разделения по видам базисных (базовых) активов.

3.1. В графах 3 и 4 [раздела 2](#Par11586) Отчета приводится справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России N 372-П.

3.2. В графах 5 и 6 [раздела 2](#Par11586) Отчета отражаются суммы требований (по договорам на покупку базисного (базового) актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного (базового) актива) производных финансовых инструментов по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По контрактам типа валютный своп и своп на ценные бумаги (далее - своп-контракты) информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным и валютно-процентным своп-контрактам требование отражает покупатель своп-контракта (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство - продавец, в номинальной сумме, установленной условиями договора.

3.3. При отражении в [разделе 2](#Par11586) Отчета бивалютных сделок в качестве базисного (базового) актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре (контракте), подтверждении по сделке или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания - валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В [пункте 1](#Par11770) раздела "Справочно" приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

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

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

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

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, находящихся в депозитарии;

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

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

в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У.

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

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) - не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

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

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ)

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409157

Месячная

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование крупного кредитора (вкладчика) | ОГРН (ИНН) | Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторам (вкладчикам) | Удельный вес в общей сумме обязательств, процент | Процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) и собственных средств кредитной организации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Справочно: | | | |  | X |
| Общая сумма обязательств кредитной организации | | | |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409157

"Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках)

кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В отчетности по [форме 0409157](#Par11887) "Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации" (далее - Отчет) кредитной организацией указываются данные по кредиторам (вкладчикам), группам связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации.

Если у кредитной организации количество кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации, составляет менее 10 кредиторов (вкладчиков) либо отсутствуют кредиторы (вкладчики), отвечающие указанным условиям, в Отчет включается информация о других наиболее крупных для данной кредитной организации обязательствах перед кредиторами (вкладчиками), группами связанных кредиторов (вкладчиков) (по мере убывания величины обязательств в количестве до 10).

В объем совокупной суммы обязательств включаются вклады (депозиты) клиентов, не являющихся кредитными организациями (включая физические лица), остатки на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями, и физических лиц (в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах).

При составлении Отчета субординированные кредиты (депозиты) организаций, не являющихся кредитными организациями, подлежат включению в расчет в размере остатка на балансовом счете на отчетную дату, за вычетом суммы субординированного кредита (депозита), включенного в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года N 395-П "О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III")", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года N 27259, 29 ноября 2013 года N 30499 ("Вестник Банка России" от 27 февраля 2013 года N 11, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Положение Банка России N 395-П).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. Информация в Отчете отражается в разрезе кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков) в порядке убывания размера обязательств.

В графе 1 Отчета кредиторам (вкладчикам), не входящим в группу

связанных, и группам связанных кредиторов (вкладчиков) присваивается

порядковый номер X в виде целого числа (1; 2; ...), кредиторам

(вкладчикам), входящим в состав группы, присваивается порядковый номер -

X .X , где X - порядковый номер группы, а X - номер кредитора (вкладчика)

1 2 1 2

в группе (1.1; 1.2; 1.3; ...).

При значительном числе участников группы связанных кредиторов (вкладчиков) информация по участникам групп с несущественными объемами обязательств может быть объединена и представлена по строке "Прочие" в составе группы. Одновременно в пояснительных примечаниях к Отчету должна быть указана информация о количестве кредиторов (вкладчиков), включенных в строку "Прочие", а также максимальные и минимальные суммы задолженности по ним. При этом по строке "Прочие" в составе групп заполнению не подлежит графа 3.

3. В графе 2 [Отчета](#Par11887) указывается полное наименование кредитора (вкладчика) (в том числе участника группы связанных кредиторов (вкладчиков):

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

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

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

Для физического лица указывается порядковый номер X в виде целого числа (1; 2; ...) (например, вкладчик N 1).

По группе связанных кредиторов (вкладчиков) приводится ее наименование (при его наличии) либо указывается слово "Группа".

(п. 3 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

4. В графе 3 Отчета по каждому кредитору (вкладчику) указывается:

для юридических лиц - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для физических лиц - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для нерезидентов - условное обозначение "НР".

5. В графе 5 Отчета приводится удельный вес в общей сумме обязательств, рассчитанный как процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и общей суммы обязательств кредитной организации.

6. В графе 6 Отчета указывается процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) к величине собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанной в соответствии с Положением Банка России N 395-П.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

7. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

Форма 0409159

"ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ,

ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИМИ ЭМИССИЮ ОБЛИГАЦИЙ С ИПОТЕЧНЫМ ПОКРЫТИЕМ,

ТРЕБОВАНИЙ К ИПОТЕЧНОМУ ПОКРЫТИЮ ОБЛИГАЦИЙ"

Утратила силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409159

"Информация о соблюдении кредитными организациями,

осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным

покрытием, требований к ипотечному

покрытию облигаций"

Утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ - НЕРЕЗИДЕНТАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409170

На нерегулярной основе

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дочерней организации - нерезидента | Дата и номер разрешения Банка России | Дата фактического приобретения организацией - нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации | Дата фактической утраты организацией - нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации | Сумма участия в уставном капитале дочерней организации - нерезидента, единиц иностранной валюты | Доля участия в уставном капитале дочерней организации - нерезидента, процент | Место нахождения дочерней организации - нерезидента (адрес) | Телефон руководителя дочерней организации - нерезидента | Фамилия руководителя дочерней организации - нерезидента | Имя руководителя дочерней организации - нерезидента | Отчество руководителя дочерней организации - нерезидента |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409170

"Сведения о дочерних организациях - нерезидентах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 03.06.2013 N 3006-У)

1. Кредитная организация, имеющая дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, представляет отчетность по [форме 0409170](#Par12022) "Сведения о дочерних организациях - нерезидентах" (далее - Отчет) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за ее деятельностью, не позднее 2 месяцев со дня приобретения организацией-нерезидентом статуса дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации и не позднее 15 рабочих дней со дня изменения одного из реквизитов Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

2. В графе 2 Отчета указываются дата и номер разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации и приобретение статуса основного общества в отношении действующих юридических лиц - нерезидентов.

3. Утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409202

Месячная (Квартальная)

(Полугодовая)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код территории по ОКАТО | Символ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 |
| I. Всего по кредитной организации (ее филиалу) | | |
|  | символ |  |
| ......... |  |
|  |  |
| II. Сводные данные по входящим в состав кредитной организации (ее филиала) внутренним структурным подразделениям, банкоматам и платежным терминалам, расположенным вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за ее (его) деятельностью | | |
|  | символ |  |
| ......... |  |
|  |  |
|  | символ |  |
| ......... |  |
|  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409202

"Отчет о наличном денежном обороте"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по [форме 0409202](#Par12097) "Отчет о наличном денежном обороте" (далее - Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее - наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (далее - кредитные организации, за исключением прямого указания в тексте настоящего Порядка на головной офис или филиал кредитной организации), входящие в их состав дополнительные офисы, кредитно-кассовые офисы, операционные офисы, операционные кассы вне кассового узла, а также иные внутренние структурные подразделения, предусмотренные нормативными актами Банка России (далее - внутренние структурные подразделения), и направлениях их выдач.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Раздел II. Содержание Отчета

II.1. Отчет составляется в тысячах рублей.

II.2. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов.

|  |  |
| --- | --- |
| Статьи прихода и расхода | Символы |
| 1 | 2 |
| ПРИХОД |  |
| Поступления от продажи товаров | 02 |
| Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ) | 11 |
| Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий | 12 |
| Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц | 13 |
| Поступления займов и в погашение кредитов | 14 |
| Поступления от операций с недвижимостью | 15 |
| Поступления на счета по вкладам физических лиц | 16 |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) | |
| Поступления от организаций Федерального агентства связи | 17 |
| Поступления на счета индивидуальных предпринимателей | 19 |
| Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 20 |
| Поступления от операций с векселями | 21 |
| Поступления от операций игорного бизнеса | 22 |
| Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты | 30 |
| Поступления на банковские счета физических лиц | 31 |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) | |
| Прочие поступления | 32 |
| Итого по [символам 02](#Par12178) - [32](#Par12208) |  |
| Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов и платежных терминалов кредитных организаций | 33 |
| Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца | 35 |
| Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы учреждения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации | 37 |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) | |
| Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации - филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС) | 39 |
| Баланс: итог [символов 02](#Par12178) - [39](#Par12219) = итогу [символов 40](#Par12225) - [77](#Par12266) |  |
| РАСХОД |  |
| Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера | 40 |
| Выдачи на стипендии | 41 |
| Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера | 42 |
| Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов | 46 |
| Выдачи на операции игорного бизнеса | 47 |
| Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений | 50 |
| Выдачи с банковских счетов физических лиц | 51 |
| Прочие выдачи | 53 |
| Выдачи займов и кредитов | 54 |
| Выдачи со счетов по вкладам физических лиц | 55 |
| Выдачи по переводам (без открытия счета переводополучателям) | 56 |
| Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты | 57 |
| Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей | 58 |
| Выдачи организациям Федерального агентства связи | 59 |
| Выдачи на операции с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 60 |
| Выдачи на операции с векселями | 61 |
| Итого по [символам 40](#Par12225) - [61](#Par12255) |  |
| Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца | 70 |
| Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу учреждения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации | 72 |
| (в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) | |
| Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций | 75 |
| Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации | 77 |
| Баланс: итог [символов 40](#Par12225) - [77](#Par12266) = итогу [символов 02](#Par12178) - [39](#Par12219) |  |
| Поступления наличных денег через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций | 80 |
| Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций | 81 |
| Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 82 |
| Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 83 |
| Поступления на счета ломбардов | 85 |
| Выдачи со счетов ломбардов | 86 |
| Поступления от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов | 87 |
| Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов | 88 |
| Сумма переходящей торговой выручки | 89 |
| Досрочно выплаченная заработная плата | 96 |
| Поступления на счета некоммерческих организаций | 97 |
| Выдачи со счетов некоммерческих организаций | 98 |
| Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов | 99 |
| (в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) | |
| Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) | 100 |
| (в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) | |

(п. II.2 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

II.3. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений ([символы 02](#Par12178) - [77](#Par12266)), а также через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций ([символы 80](#Par12270), [81](#Par12272)).

Распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего содержания символов.

[Символ 02](#Par12178). Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций розничной торговли, общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания в соответствии с формами федерального статистического наблюдения.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров.

[Символ 11](#Par12180). Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб и прочее), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.

Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях, в качестве оплаты за предоставление жилищно-коммунальных услуг (пользование жилыми помещениями, энергоснабжение, водоснабжение, тепло- и газоснабжение и прочее), квартирной платы, за услуги связи.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества.

[Символ 12](#Par12182). Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия счета перевододателям) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.

Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия счета перевододателям) на счета страховых организаций.

Поступления взносов (благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, взносов в уставный капитал и прочих), в том числе от физических лиц (без открытия счета перевододателям) на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

[Символ 13](#Par12184). Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия перевододателям и переводополучателям банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 14](#Par12186). Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег (основного долга и процентов) по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия счета перевододателям).

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

[Символ 15](#Par12188). Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях, в оплату недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

[Символ 16](#Par12190). Поступления наличных денег от физических лиц с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 17](#Par12193). Поступления наличных денег от организаций Федерального агентства связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат).

[Символ 19](#Par12195). Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления.

[Символ 20](#Par12197). Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций от операций с государственными и другими ценными бумагами, предусмотренными законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

[Символ 21](#Par12199). Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями.

[Символ 22](#Par12201). Поступления наличных денег от операций игорного бизнеса.

Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, в том числе в электронной форме.

Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов.

[Символ 30](#Par12203). Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

[Символ 31](#Par12205). Поступления наличных денег с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации физическим лицам текущие счета, а также от физических лиц (без открытия счета перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся и (или) других кредитных организациях физическим лицам текущие счета, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

[Символ 32](#Par12208). Прочие поступления.

Все поступления наличных денег, не учтенные по [символам 02](#Par12178), [11](#Par12180) - [17](#Par12193), [19](#Par12195) - [22](#Par12201), [30](#Par12203), [31](#Par12205). В частности:

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

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке "источник поступления" не указан источник поступления наличных денег.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 33](#Par12212). Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов и платежных терминалов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов, платежных терминалов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме без участия уполномоченного лица кредитной организации.

[Символ 35](#Par12214). Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на начало отчетного месяца.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

[Символ 37](#Par12216). Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы учреждения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 39](#Par12219). Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации - филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС).

[Символ 40](#Par12225). Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату заработной платы и выплаты социального характера, включенные в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, в фонд заработной платы и выплаты социального характера.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации и иным организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи.

[Символ 41](#Par12227). Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями.

[Символ 42](#Par12229). Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, относящиеся в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, к расходам, не учитываемым в фонде заработной платы и выплатах социального характера.

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций.

[Символ 46](#Par12231). Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья.

[Символ 47](#Par12233). Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса.

Выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, в том числе в электронной форме.

Выплаты выигрышей по лотерейным билетам.

[Символ 50](#Par12235). Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.

Выдачи наличных денег страховым организациям, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.

Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых в настоящее время отозваны лицензии на осуществление банковских операций.

[Символ 51](#Par12237). Выдачи наличных денег с текущих счетов физических лиц, в том числе в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

[Символ 53](#Par12239). Прочие выдачи.

Все выдачи наличных денег, не учтенные по [символам 40](#Par12225) - [42](#Par12229), [46](#Par12231), [47](#Par12233), [50](#Par12235), [51](#Par12237), [54](#Par12241) - [61](#Par12255).

[Символ 54](#Par12241). Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов, предоставленных физическим лицам, в том числе с текущих счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 55](#Par12243). Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц в кредитных организациях, в том числе в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

[Символ 56](#Par12245). Выдачи наличных денег по переводам (без открытия счета переводополучателям).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия переводополучателям банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 57](#Par12247). Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

[Символ 58](#Par12249). Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

[Символ 59](#Par12251). Выдачи наличных денег организациям Федерального агентства связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат.

[Символ 60](#Par12253). Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг, предусмотренных законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

[Символ 61](#Par12255). Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций на операции с векселями.

[Символ 70](#Par12259). Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на конец отчетного месяца.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

[Символ 72](#Par12261). Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу учреждения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

[Символ 75](#Par12264). Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации.

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

[Символ 77](#Par12266). Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации.

[Символ 80](#Par12270). Поступления наличных денег через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций.

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

[Символ 81](#Par12272). Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

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

[Символ 82](#Par12274). Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

[Символ 83](#Par12276). Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода, независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

[Символ 85](#Par12278). Поступления наличных денег на счета ломбардов.

Все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

[Символ 86](#Par12280). Выдачи наличных денег со счетов ломбардов.

Все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

[Символ 87](#Par12282). Поступления наличных денег на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам прихода [19](#Par12195) и [32](#Par12208).

[Символ 88](#Par12284). Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам расхода [53](#Par12239) и [58](#Par12249).

[Символ 89](#Par12286). Сумма переходящей торговой выручки.

Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в 1-й рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).

В тех случаях, когда 1-й день месяца является нерабочим днем, по [символу 89](#Par12286) учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в 1-й рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по торговым организациям, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с денежной наличностью за последний день (дни), а по остальным торговым организациям - на основании записей торговых организаций в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (дни) отчетного месяца. При отсутствии записей торговых организаций о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем в зависимости от количества дней, за которые она поступила.

[Символ 96](#Par12288). Досрочно выплаченная заработная плата.

Сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным.

[Символ 97](#Par12290). Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций.

Все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

[Символ 98](#Par12292). Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций.

Все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

[Символ 99](#Par12294). Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

[Символ 100](#Par12297). Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

(п. II.3 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Раздел III. Составление и представление Отчета

III.1. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по [символам 02](#Par12178) - [77](#Par12266), составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 (коды форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД) (далее - кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с денежной наличностью.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

[Символы 02](#Par12178) - [32](#Par12208) Отчета по приходу определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с денежной наличностью и в приходных кассовых ордерах источникам поступления наличных денег. Организации, имеющие поступления наличных денег из разных источников, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

[Символы 40](#Par12225) - [61](#Par12255) Отчета по расходу определяются по указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах направлениям выдачи наличных денег.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы и платежные терминалы кредитных организаций, учитываемых по [символам 80](#Par12270), [81](#Par12272), составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года N 266-П "Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года N 6431, 30 октября 2006 года N 8416, 8 октября 2008 года N 12430 ("Вестник Банка России" от 30 марта 2005 года N 17, от 9 ноября 2006 года N 60, от 17 октября 2008 года N 58).

III.2. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 (код формы приведен по ОКУД) (далее - ведомость учета кассовых оборотов), в разрезе символов Отчета, в тысячах рублей, по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле "Символ" не заполняется, в частности:

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

по поступлению наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

по поступлению наличных денег от инкассаторских, кассового работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

по выдаче наличных денег инкассаторским, кассовому работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

В ведомости учета кассовых оборотов по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за день и за месяц. При этом ежедневные остатки кассы кредитной организации по [символам 35](#Par12214) и [70](#Par12259) не суммируются. В Отчете по [символу 35](#Par12214) отражается остаток в кассе кредитной организации на 1-е число отчетного месяца, а по [символу 70](#Par12259) - остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Общие итоги по [символам 02](#Par12178) - [39](#Par12219) и [символам 40](#Par12225) - [77](#Par12266) ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по [символам 35](#Par12214) и [70](#Par12259), сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету N 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

III.3. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по [символам 30](#Par12203) и [57](#Par12247) Отчета осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года N 136-И "О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 1 октября 2010 года N 18595 ("Вестник Банка России" от 6 октября 2010 года N 55).

(п. III.3 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.4. [Символы 97](#Par12290) и [98](#Par12292) Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению и выдаче наличных денег на счета (со счетов) некоммерческих организаций (исходя из содержания [символов 97](#Par12290) и [98](#Par12292)) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

[Символ 99](#Par12294) Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 27, ст. 3477; N 30, ст. 4084).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

[Символ 100](#Par12297) Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года N 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, N 23, ст. 2758).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

III.5. Отчет представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, - не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

небанковскими кредитными организациями (их филиалами), имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, - не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

небанковскими кредитными организациями (их филиалами), имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

В случае установления фактов предоставления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в Графике внесения исправлений в Отчет.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

|  |  |
| --- | --- |
| Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года) | Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления |
| 20 - 25 января | Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь |
| 20 - 25 февраля | Январь текущего года |
| 20 - 25 марта | Январь и февраль текущего года  Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь |
| 20 - 25 апреля | Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март |
| 20 - 25 мая | Апрель текущего года |
| 20 - 25 июня | Апрель и май текущего года |
| 20 - 25 июля | Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь |
| 20 - 25 августа | Июль текущего года |
| 20 - 25 сентября | Июль и август текущего года |
| 20 - 25 октября | Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь |
| 20 - 25 ноября | Октябрь текущего года |
| 20 - 25 декабря | Октябрь и ноябрь текущего года |

III.6. Отчет, представляемый головными офисами, филиалами кредитных организаций, должен содержать данные о наличном денежном обороте в целом по головному офису, филиалам кредитной организации и, в случае наличия внутренних структурных подразделений, банкоматов и платежных терминалов, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью кредитной организации, - сводные данные по указанным внутренним структурным подразделениям, банкоматам и платежным терминалам. Отчет представляется в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

III.7. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет в соответствии с [пунктом III.5](#Par12450) настоящего Порядка с учетом следующих особенностей.

III.7.1. Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по головному офису и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью.

III.7.2. Территориальные банки крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют сводные Отчеты по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

III.7.3. На территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводные Отчеты по ее отделениям, расположенным на этой территории, представляются отделениями, на которые крупной кредитной организацией возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ,

ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409207

На нерегулярной основе

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя (реквизита) денежного знака | Значение показателя (реквизита) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Код валюты |  |
| 2 | Дата выявления |  |
| 3 | Место выявления |  |
| 4 | Номинал |  |
| 5 | Год образца (выпуска) |  |
|  | Сведения о банкнотах: |  |
| 6 | Дополнительные реквизиты |  |
| 7 | Серия и номер |  |
| 8 | Имитация водяного знака |  |
| 8.1 | Отсутствие имитации |  |
| 8.2 | Тиснение бескрасочной печатной формой |  |
| 8.3 | Надпечатка краской на одну из сторон |  |
| 8.4 | Надпечатка краской между слоями бумаги (для многослойных банкнот) |  |
| 8.5 | Надпечатка маслоподобным веществом (пропитка) |  |
| 8.6 | Приклейка бумажного фрагмента к одной из сторон |  |
| 8.7 | Гравировка бумаги (удаление верхнего слоя) |  |
| 8.8 | Прочие способы |  |
| 9 | Имитация защитных волокон |  |
| 9.1 | Отсутствие имитации |  |
| 9.2 | Надпечатка |  |
| 9.3 | Приклейка |  |
| 9.4 | Перешли с оригинала в процессе копирования |  |
| 9.5 | Вклейка между слоями бумаги (для многослойных объектов) |  |
| 9.6 | Прочие способы |  |
| 10 | Имитация защитной нити |  |
| 10.1 | Отсутствие имитации защитной нити, расположенной в толще бумаги |  |
| 10.2 | Надпечатка краской на одну из сторон |  |
| 10.3 | Надпечатка краской на внутренней поверхности одного из листов (для многослойных объектов) |  |
| 10.4 | Вклейка полимерной ленты |  |
| 10.5 | Вклейка бумажной полосы |  |
| 10.6 | Наклейка бумажной полосы на одну из сторон |  |
| 10.7 | Отсутствие имитации фрагментов защитной нити, расположенных на поверхности бумаги |  |
| 10.8 | Надпечатка (надрисовка) расположенных на поверхности бумаги блестящих участков |  |
| 10.9 | Припрессовка фольги |  |
| 10.10 | Прочие способы |  |
| 11 | Имитация микроперфорации |  |
| 12 | Способы имитации оптически переменной краски |  |
| 12.1 | Наличие изменения цвета при повороте объекта |  |
| 12.2 | Наличие блеска |  |
| 13 | Люминесценция красок в УФ-лучах |  |
| 13.1 | Отсутствует |  |
| 13.2 | Соответствует подлинным образцам |  |
| 13.3 | Не соответствует подлинным образцам |  |
| 14 | Примененные полиграфические способы |  |
| 14.1 | Металлографский |  |
| 14.2 | Плоский офсетный |  |
| 14.3 | Высокий |  |
| 14.4 | Трафаретный |  |
| 15 | Примененные репрографические способы |  |
| 15.1 | Электрофотография |  |
| 15.2 | Струйная печать |  |
| 15.3 | Наличие репрографической печати без определения типа |  |
|  | Сведения о монете: |  |
| 16 | Наименование монетного двора |  |
| 17 | Наличие темного следа на бумаге |  |
| 18 | Звук при ударе о твердую поверхность |  |

Заведующий кассой (кассовый работник) (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409207

"Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках,

переданных территориальным органам внутренних дел"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409207](#Par12511) "Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел" (далее - Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), открытыми в соответствии с нормативными актами Банка России внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее - ВСП) в случае передачи имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее - денежные знаки) работникам территориальных органов внутренних дел. Отчет составляется отдельно на каждую имеющую признаки подделки банкноту или монету.

2. Отчет составляется кредитными организациями, филиалами, ВСП на бумажном носителе в одном экземпляре и (или) в электронном виде и в течение пяти рабочих дней со дня выявления денежных знаков, имеющих признаки подделки, передается в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения кредитной организации, филиала, ВСП.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

3. В [строке 1](#Par12528) Отчета указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4. В [строке 2](#Par12531) Отчета указывается дата выявления денежного знака, имеющего признаки подделки, в формате дд.мм.гггг, где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.

5. В [строке 3](#Par12534) Отчета указываются код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится ВСП, выявившее денежный знак, имеющий признаки подделки.

6. В [строке 4](#Par12537) Отчета указывается номинал денежного знака цифрами.

7. В [строке 5](#Par12540) Отчета указываются год образца и, если имеется, год выпуска денежного знака, например, для банкноты Банка России модификации 2004 года в [строке 5](#Par12540) указывается: 1997 (2004).

8. В [строке 6](#Par12546) Отчета указываются дополнительные реквизиты: для имеющих признаки подделки банкнот США - наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанном порядке); для имеющих признаки подделки банкнот стран - членов Европейского союза - буквенно-цифровая метка.

9. В [строке 7](#Par12549) Отчета указываются серия и номер имеющей признаки подделки банкноты.

10. [Строки 8.1](#Par12555) - [8.7](#Par12573), [9.1](#Par12582) - [9.5](#Par12594), [10.1](#Par12603) - [10.9](#Par12627), [11](#Par12633) - [15.3](#Par12681) Отчета заполняются путем проставления знака "+" напротив характерных признаков подделки, присутствующих на имеющей признаки подделки банкноте.

11. [Строки 8.8](#Par12576), [9.6](#Par12597), [10.10](#Par12630) Отчета заполняются в том случае, если описание характерных признаков подделки отсутствует в [строках 8.1](#Par12555) - [8.7](#Par12573), [9.1](#Par12582) - [9.5](#Par12594), [10.1](#Par12603) - [10.9](#Par12627) Отчета соответственно.

12. Если имитация характерного признака подделки выполнена комбинацией нескольких способов (например, имитация водяного знака - тиснением бескрасочной печатной формой и надпечаткой маслоподобным веществом), то знак "+" проставляется напротив нескольких соответствующих позиций в [строках 8](#Par12552) - [10.10](#Par12630), [12.1](#Par12639), [12.2](#Par12642) Отчета.

13. [Строка 14](#Par12657) Отчета заполняется на основании сведений, приведенных в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Способ печати | Деформация бумаги | Толщина красочного слоя | Особенности |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| [1](#Par12660) | Металлографский | Выпуклая | Очень большая | По краю штриха [<1>](#Par12759) заметны "усики" - следы выдавливания краски |
| [2](#Par12663) | Плоский офсетный | Отсутствует | Малая | Край штриха ровный, слегка размытый |
| [3](#Par12666) | Высокий | Вдавленная | Средняя | В центре штриха краски меньше, чем по краям - имеется хорошо заметный "красочный бортик" |
| [4](#Par12669) | Трафаретный | Отсутствует | Большая | Край штриха имеет "пилообразную" форму |

--------------------------------

<1> Здесь и далее в графе 5 под "штрихом" понимаются линии, составляющие изображение на банкноте.

14. Если имитация изображения на имеющей признаки подделки банкноте выполнена несколькими способами печати, то знак "+" проставляется напротив нескольких соответствующих позиций в [строках 14](#Par12657) - [15.3](#Par12681) Отчета.

15. В [строке 16](#Par12687) Отчета проставляется сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на имеющей признаки подделки монете.

16. В [строке 17](#Par12690) Отчета проставляется знак "+" при наличии темного следа на бумаге.

17. При заполнении [строки 18](#Par12693) Отчета указывается, глухой или звонкий звук возникает при ударе монеты о твердую поверхность.

Форма 0409212

"ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕРКАХ СОБЛЮДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ПОРЯДКА

ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ И РАБОТЫ С НАЛИЧНЫМИ ДЕНЬГАМИ"

Утратила силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409212

"Информация о проверках соблюдения организациями порядка

ведения кассовых операций и работы с наличными деньгами"

Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ

КАРТ И ИНФРАСТРУКТУРЕ, ПРЕДНАЗНАЧЕННОЙ ДЛЯ СОВЕРШЕНИЯ

С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ И БЕЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

ОПЕРАЦИЙ ВЫДАЧИ (ПРИЕМА) НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

И ПЛАТЕЖЕЙ ЗА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ)

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее

филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409250

Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении

наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных

кредитной организацией (ее филиалом)

┌─────┬────────┬───────────────────────┬──────┬───────────────┬───────────────┬──────────────────────────────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│Но- │Код тер-│ Наименование и код │Коли- │ Количество │Сумма операций,│Операции по получению наличных│ Безналичные операции │

│мер │ритории │ платежной системы с │чество│платежных карт,│ совершенных │ денег │ │

│стро-│по │ использованием │клиен-│ шт. │ держателями ├──────────────┬───────────────┼──────────────┬─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ки │ОКАТО, │ платежных карт │тов, │ │платежных карт,│ в Российской │ за рубежом │ всего │ из них: │

│ │на │ │ед. │ │ тыс. руб. │ Федерации │ │ ├─────────────────────────────┬───────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ │которой │ │ │ │ │ │ │ │ по способам осуществления │ по назначению │

│ │клиенту │ │ │ │ │ │ │ │ ├─────────────────────────────────────────────┬──────────────┬──────────────┤

│ │выдана │ │ │ │ │ │ │ │ │ платежи за товары (работы, услуги) │ таможенные │ прочие │

│ │платеж- │ │ │ │ │ │ │ ├──────────────┬──────────────┼──────────────┬───────────────┬──────────────┤ платежи │ │

│ │ная │ │ │ │ │ │ │ │ через сеть │ посредством │ в Российской │ за рубежом │ из них: │ │ │

│ │карта │ │ │ │ │ │ │ │ Интернет │ сообщений с │ Федерации │ ├──────────────┤ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │использованием│ │ │ в Интернет- │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ абонентских │ │ │ магазинах │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ устройств │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ мобильной │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ связи │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ ├───────┬───────┼───────┬───────┼───────┬──────┼───────┬───────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬───────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┤

│ │ │ │ │по сос-│с ис- │за счет│за счет│коли- │сумма,│коли- │сумма, │коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма, │коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│

│ │ │ │ │тоянию │пользо-│их де- │предос-│чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │

│ │ │ │ │на │ванием │нежных │тавлен-│ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │ руб. │

│ │ │ │ │конец │которых│средств│ного им│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │отчет- │в тече-│ │кредита│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ного │ние от-│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │периода│четного│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │периода│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │совер- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │шались │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │опера- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ции │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────┼───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │ 16 │ 17 │ 18 │ 19 │ 20 │ 21 │ 22 │ 23 │ 24 │ 25 │ 26 │ 27 │ 28 │

├─────┼────────┼───────────────────────┴──────┴───────┴───────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┤

│ 1 │ │ Подраздел 1. Физические лица │

│ │ ├───────────────────────┬──────┬───────┬───────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┤

│ │ │Всего по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ (наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ и код │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ платежной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ системы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ расчетные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ из них расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ "овердрафтом" │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ кредитные карты │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │Итого по физическим │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │лицам │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┴──────┴───────┴───────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┤

│ │ │ Подраздел 2. Юридические лица │

│ │ ├───────────────────────┬──────┬───────┬───────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬───────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┤

│ │ │Всего по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ (наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ и код │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ платежной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ системы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ расчетные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ из них расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ "овердрафтом" │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ кредитные карты │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │Итого по юридическим │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │лицам │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├────────┴───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │Итого по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ (наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ территории) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ расчетные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ из них расчетные карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ "овердрафтом" │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ кредитные карты │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────┬───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┴────────┴───────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ Итого по кредитной организации │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ (ее филиалу) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ расчетные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ из них расчетные карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ "овердрафтом" │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────────────────────────────────────┼──────┼───────┼───────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼───────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ кредитные карты │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────────────────────────────────────┴──────┴───────┴───────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴───────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┘

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, предназначенной для совершения

операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей

за товары (работы, услуги) с использованием и без использования

платежных карт

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код территории, где установлено устройство | Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт | Количество банкоматов и платежных терминалов | | | | | | Количество электронных терминалов | | | Количество импринтеров | |
| Итого | с функцией выдачи наличных денег | | с функцией приема наличных денег | | | установленных в организациях торговли (услуг) | электронных терминалов удаленного доступа | в пунктах выдачи наличных денежных средств | установленных в организациях торговли (услуг) | в пунктах выдачи наличных денежных средств |
| всего | из них | всего | из них | |
| с функцией оплаты товаров и услуг | без использования платежных карт (их реквизитов) | с использованием платежных карт (их реквизитов) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |
| Итого по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (наименование территории) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |
| Итого по кредитной организации (ее филиалу) | | | | | | | | | | | | | |
| X |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел III. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных

карт через устройства, их принимающие

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код территории, где совершены операции | Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт | Количество и сумма | | | | | | | | | | | | | | | | |
| платежей за товары (работы, услуги) | | | | | | | | | | операций по получению наличных денежных средств | | | | | | |
| Всего | | из них | | | | | | | | посредством банкоматов | | | в иностранной валюте | | из них | |
| через электронные терминалы | | через импринтеры | | посредством банкоматов | | прочие | | Всего  количество, ед. | |
| количество, ед. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. | количество, ед. | сумма, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 |  | Подраздел 1. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией и (или) ее филиалами | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
| Подраздел 2. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных в Российской Федерации другими кредитными организациями (их филиалами) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
| Подраздел 3. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| Итого по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование территории) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  | Подраздел 4. Операции, совершенные через устройства кредитной организации, расположенные за пределами территории Российской Федерации | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  | X | Итого по подразделу 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| Итого по кредитной организации (ее филиалу) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409250

"Сведения об операциях с использованием платежных карт

и инфраструктуре, предназначенной для совершения

с использованием и без использования платежных карт

операций выдачи (приема) наличных денежных средств

и платежей за товары (работы, услуги)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Целью сбора отчетности по [форме 0409250](#Par12799) "Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)" (далее - Отчет) является получение Банком России сведений о функционирующих на территории Российской Федерации платежных системах с использованием расчетных (дебетовых) и кредитных карт (далее - платежные карты), о количестве и объеме операций, совершенных с использованием платежных карт в разрезе платежных систем, и о количестве устройств, предназначенных для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт. Собираемые сведения используются для совершенствования нормативно-правовой базы, обеспечивающей развитие платежных услуг, а также для формирования статистических данных в соответствии с международными стандартами.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

2. Отчеты представляются в территориальные учреждения Банка России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, кредитными организациями (их филиалами), включая:

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

расчетные небанковские кредитные организации (их филиалы);

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Кредитные организации (их филиалы), которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, не имеют платежных терминалов <1> и банкоматов <2>, оснащенных функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение "Кредитная организация не является эмитентом и эквайрером и не имеет платежных терминалов и банкоматов" ([разделы I](#Par12815) - [III](#Par13046) Отчета при этом не представляются).

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

--------------------------------

<1> Термин "платежный терминал" приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 21, ст. 1957; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3599; 2010, N 31, ст. 4161; 2011, N 27, ст. 3873; 2012, N 26, ст. 3447; 2013, N 19, ст. 2316; N 27, ст. 3477; N 48, ст. 6165; 2014, N 19, ст. 2316).

(сноска введена Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

<2> Термин "банкомат" приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт".

(примечание в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Кредитные организации (их филиалы), которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт, но по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, имеют платежные терминалы и банкоматы, оснащенные функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, заполняют только [раздел II](#Par12924) Отчета.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью:

сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, надзор за деятельностью которых осуществляет одно территориальное учреждение Банка России;

отчеты зарубежных филиалов кредитной организации.

2.2. В случае если надзор за деятельностью головного офиса и филиала кредитной организации осуществляют разные территориальные учреждения Банка России, то филиал кредитной организации представляет Отчет непосредственно в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет с учетом следующих особенностей.

Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по головному офису и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

Территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

На территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводный Отчет по отделениям, расположенным на этой территории, представляется тем отделением, на которое крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводного Отчета в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации (ее филиала).

(пп. 2.4 введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

3. В [разделе I](#Par12815) (графы 6 - 26) и [разделе III](#Par13046) Отчета данные указываются за отчетный период.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В [разделе I](#Par12815) (графы 4, 5) и [разделе II](#Par12924) Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату.

4. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации (их филиалы) территориальными учреждениями Банка России в 1-й рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой или точки.

5.2. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала).

5.3. Если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

5.4. Операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В Отчете отражаются фактические количество и сумма операций, по которым в отчетном периоде был осуществлен частичный возврат денежных средств. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

5.5. При заполнении [разделов I](#Par12815) и [III](#Par13046) в Отчет не включаются:

сумма комиссии;

операции с использованием платежных карт, связанные с приемом наличных денежных средств в целях пополнения банковских счетов, погашения кредитов и тому подобное.

Также в [раздел III](#Par13046) не включаются операции с использованием платежных карт по перечислению денежных средств, не связанному с оплатой товаров (работ, услуг), например: взносы на благотворительные цели, перечисления денежных средств на другие банковские счета и в целях увеличения остатка электронных денежных средств, и тому подобное (далее - прочие операции), таможенные платежи.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

5.6. При заполнении графы 2 [разделов I](#Par12815), [II](#Par12924) и [III](#Par13046) Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

6. В [разделе I](#Par12815) Отчета сведения указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где были выданы платежные карты.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.1. Головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий обслуживание своих клиентов - держателей платежных карт в соответствии с договорами банковского счета (кредитного договора), включает в [раздел I](#Par12815) сведения обо всех операциях, совершенных в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами клиентами головного офиса (филиала) кредитной организации (кроме перечисленных в [подпункте 5.5 пункта 5](#Par13454) настоящего Порядка), а именно:

операции по получению клиентами наличных денежных средств;

безналичные операции (платежи за товары (работы, услуги), включая оплату коммунальных услуг, таможенные платежи, прочие операции).

(пп. 6.1 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.2. В графе 4 [раздела I](#Par12815) Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры с кредитной организацией (ее филиалом), предусматривающие осуществление операций с использованием платежных карт. В указанную графу не включаются сведения о клиенте, если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, у клиента головного офиса (филиала) кредитной организации, составляющего Отчет, срок действия выданной этим головным офисом (филиалом) кредитной организации платежной карты истек и ее перевыпуск не планируется или в течение года не был произведен.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.3. В графе 5 [раздела I](#Par12815) Отчета указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, платежных карт, выданных головным офисом (филиалом) кредитной организации, составляющим Отчет. Сведения о платежных картах с истекшим сроком действия в указанную графу не включаются.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.4. В графе 6 [раздела I](#Par12815) Отчета указывается количество платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции, указанные в [подпункте 6.1](#Par13462) настоящего пункта, в том числе учитывается количество платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, а в течение отчетного периода совершались операции с их использованием.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.5. Количество платежных карт, указанное в графах 5 и 6 [строк](#Par12815) "Итого

по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_", "Итого по кредитной организации (ее

(наименование территории)

филиалу)" Отчета, может быть меньше суммарного количества платежных карт

по всем указанным в Отчете платежным системам только в том случае, если

головной офис (филиал) кредитной организации эмитирует совмещенные

карты, то есть карты, позволяющие их держателям совершать операции

в двух и более платежных системах, участником которых является данная

кредитная организация.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.6. В графе 7 [раздела I](#Par12815) Отчета указываются сведения о всех операциях, совершенных клиентами головного офиса (филиала) кредитной организации - держателями расчетных карт в пределах наличия денежных средств на счете держателей этих карт.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В графе 8 [раздела I](#Par12815) Отчета отражаются сведения о всех операциях, совершенных клиентами головного офиса (филиала) кредитной организации - держателями кредитных карт, а также держателями расчетных карт за счет предоставления кредита "овердрафт".

В [разделе I](#Par12815) сумма граф 7 и 8 Отчета должна быть равна сумме граф 10, 12, 14.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.7. При заполнении строк "Всего по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование и код платежной

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" [подразделов 1](#Par12815) и [2 раздела I](#Par12815) Отчета головной офис (филиал)

системы)

кредитной организации отражает общее количество выданных им платежных карт

указанной платежной системы физическим лицам [(подраздел 1)](#Par12815) и юридическим

лицам [(подраздел 2)](#Par12815), а также сведения об операциях, указанных в подпункте

[6.1](#Par13462) настоящего пункта.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.8. В [разделе I](#Par12815) Отчета в строках "расчетные карты" и "из них расчетные карты с "овердрафтом" учитываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных с использованием расчетных карт, позволяющих их держателю распоряжаться денежными средствами на его счете в пределах остатка денежных средств, а также получать кредит "овердрафт".

6.9. В графах 13 - 28 [раздела I](#Par12815) Отчета указываются сведения о количестве и сумме безналичных операций, совершенных с использованием платежных карт. При этом в графах 15 - 18 указываются сведения по способам осуществления безналичных операций: посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее - абонентские устройства мобильной связи), через сеть Интернет, а в графах 19 - 28 - по их назначению (платежи за товары (работы, услуги), таможенные платежи, прочие операции).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Графа 13 [раздела I](#Par12815) должна быть равна сумме граф 19, 21, 25, 27, а графа 14 - сумме граф 20, 22, 26, 28.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

(пп. 6.9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6.10. В графах 23 и 24 [раздела I](#Par12815) Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров дистанционным способом с использованием сети Интернет.

(пп. 6.10 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

7. В [раздел II](#Par12924) включаются сведения о количестве устройств, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции выдачи (приема) наличных денежных средств и платежи за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт, а именно:

количество банкоматов и платежных терминалов;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

--------------------------------

<1> Сноска исключена с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

количество электронных устройств, предназначенных для совершения операций с использованием платежных карт и конструкция которых не предусматривает прием (выдачу) наличных денежных средств (далее - электронные терминалы);

количество механических устройств, предназначенных для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (далее - импринтеры).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

7.1. Устройства (кроме платежных терминалов), принимающие платежные

карты разных платежных систем с использованием платежных карт, учитываются

в графах 4 - 7, 9 - 14 [раздела II](#Par12991) в разрезе каждой платежной системы с

использованием платежных карт. При этом в графах 4 - 7, 9 - 14 строк

"Итого по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_", "Итого по кредитной организации (ее

(наименование территории)

филиалу)" Отчета указывается фактическое количество устройств, а не сумма

значений соответствующей графы по всем указанным платежным системам с

использованием платежных карт.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

7.2. В графах 4 - 9 [раздела II](#Par12924) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации указывает сведения о количестве банкоматов и платежных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании этого филиала (головного офиса), либо арендованных им, и посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

операции выдачи наличных денег;

операции приема наличных денег;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет этот филиал (головной офис) расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг) на основании заключенных договоров.

7.2.1. В графе 4 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов и платежных терминалов, а не сумма значений в графах 5 и 7 [раздела II](#Par12924).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

7.2.2. В графе 5 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять как операции выдачи наличных денег, так и операции выдачи наличных денег и платежи за товары (работы, услуги).

7.2.3. В графе 6 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять операции выдачи наличных денег и платежи за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт.

7.2.4. В графе 7 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов и платежных терминалов с функцией приема наличных денег. При этом значение в этой графе должно быть равно сумме значений в графах 8 и 9 [раздела II](#Par12924).

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

7.2.5. В графе 8 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве платежных терминалов, посредством которых можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств только без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, зачисления на счета физических лиц и тому подобное.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

7.2.6. В графе 9 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, зачисления на счета физических лиц, обмена валюты одного государства на валюту другого государства и тому подобное.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

7.3. В графах 10 - 12 [раздела II](#Par12924) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации указывает сведения о количестве электронных терминалов, в том числе электронных терминалов, предназначенных для осуществления платежей за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт без участия уполномоченного работника кредитной организации или организации торговли (услуг) (далее - электронные терминалы удаленного доступа), посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять с использованием платежных карт:

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании этого филиала (головного офиса), либо арендованных им, независимо от того, осуществляет или не осуществляет этот филиал (головной офис) расчеты по указанным платежам с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности или лизинге, или безвозмездном пользовании организаций, не являющихся кредитными, либо арендованных ими, расчеты по которым с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров осуществляет отчитывающийся филиал (головной офис);

операции по получению наличных денежных средств, осуществленные посредством электронных терминалов, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств отчитывающегося филиала (головного офиса), включая организации, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлено право совершать указанные операции (например, организации почтовой связи) (далее - ПВН).

7.3.1. В графе 10 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в организациях торговли (услуг) для осуществления операций, перечисленных в [абзацах втором](#Par13539) и [третьем подпункта 7.3](#Par13540) настоящего Порядка.

7.3.2. В графе 11 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов удаленного доступа, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в [абзацах втором](#Par13539) и [третьем подпункта 7.3](#Par13540) настоящего Порядка.

7.3.3. В графе 12 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в ПВН для осуществления операций, указанных в [абзаце четвертом подпункта 7.3](#Par13541) настоящего Порядка.

7.4. В графах 13 и 14 [раздела II](#Par12924) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации указывает сведения о количестве импринтеров, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции с использованием платежных карт, перечисленные в [подпункте 7.3](#Par13538) настоящего пункта. Сведения о количестве импринтеров, которые используются только в случае, когда невозможно применение электронного терминала, в графы 13 и 14 [раздела II](#Par12924) не включаются.

7.4.1. В графе 13 [раздела II](#Par12924) Отчета указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в [абзацах втором](#Par13539) и [третьем пункта 7.3](#Par13540) настоящего Порядка.

7.4.2. В графе 14 [раздела II](#Par12924) указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, указанные в [абзаце четвертом пункта 7.3](#Par13541) настоящего Порядка.

8. В [разделе III](#Par13046) сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт (кроме перечисленных в [подпункте 5.5 пункта 5](#Par13454) настоящего Порядка), указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где совершены указанные операции (кроме [подраздела 4 раздела III](#Par13314)). Сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, телефонов и тому подобное, группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где расположен составляющий Отчет филиал (головной офис) кредитной организации.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

8.1. При заполнении [подразделов 1](#Par13100), [2](#Par13154) и [3 раздела III](#Par13206) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации отражает сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт на территории Российской Федерации (кроме перечисленных в [подпункте 5.5 пункта 5](#Par13454) настоящего Порядка), а именно:

об операциях по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах филиала (головного офиса) кредитной организации, совершенных как держателями платежных карт - клиентами данного филиала и (или) головного офиса и других филиалов данной кредитной организации [(подраздел 1)](#Par13100), так и держателями платежных карт других эмитентов-резидентов [(подраздел 2)](#Par13154) и нерезидентов [(подраздел 3)](#Par13206);

об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных как держателями платежных карт - клиентами филиала и (или) головного офиса и других филиалов данной кредитной организации [(подраздел 1)](#Par13100), так и держателями платежных карт других эмитентов-резидентов [(подраздел 2)](#Par13154) и нерезидентов [(подраздел 3)](#Par13206).

8.2. При заполнении [подраздела 4 раздела III](#Par13314) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации отражает сведения о всех операциях, совершенных через его устройства, предназначенные для приема платежных карт и размещенные за пределами территории Российской Федерации (кроме операций, перечисленных в [подпункте 5.5 пункта 5](#Par13454) настоящего Порядка).

8.3. В [разделе III](#Par13046) Отчета филиал (головной офис) кредитной организации отражает сведения о совершенных посредством устройств (банкоматов, электронных терминалов, импринтеров), принимающих платежные карты, операциях с использованием платежных карт:

по оплате за товары (работы, услуги), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающийся филиал (головной офис), независимо от основания возникновения права использования устройств;

по выдаче наличных денежных средств, которые филиал (головной офис) отражает по балансовому счету N 20202 (операции, совершенные через электронные терминалы и (или) импринтеры в ПВН филиала (головного офиса) и по счету N 20208 (операции, совершенные посредством банкоматов), независимо от основания возникновения права использования устройств.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

8.4. В графах 4 и 5 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, а также посредством банкоматов, электронных терминалов и импринтеров. При этом сведения об операциях, совершенных посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, учитываются только в графах 4 и 5 [раздела III](#Par13046) Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

В графах 6 и 7 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через электронные терминалы (в том числе через электронные терминалы удаленного доступа) как с использованием самих платежных карт, так и с использованием их реквизитов.

В графах 8 и 9 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через импринтеры.

В графах 10 и 11 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных посредством банкоматов.

В графах 12 и 13 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть Интернет.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

8.5. В графах 14 - 19 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций по получению наличных денежных средств, совершенных с использованием платежных карт.

В графах 14 и 15 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В графах 16 и 17 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются общие количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В графах 18 и 19 [раздела III](#Par13046) Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в иностранной валюте.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ КЛИЕНТОВ И ПЛАТЕЖАХ, ПРОВЕДЕННЫХ ЧЕРЕЗ

КРЕДИТНУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ (ЕЕ ФИЛИАЛ)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_ квартал \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409251

Квартальная

┌─────────────┬────────────────────┬──────────────────┬───────────────────┐

│Номер строки │ Наименование │Количество, единиц│ Сумма, тыс. руб. │

│ │ показателя ├──────┬───────────┼───────┬───────────┤

│ │ │ в │ в │ в │ в │

│ │ │рублях│иностранной│рублях │иностранной│

│ │ │ │ валюте │ │ валюте │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│ Раздел 1. Сведения о количестве счетов клиентов кредитной │

│ организации (ее филиала) │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 1.1 │Счета, открытые │ │ │ │ │

│ │юридическим лицам, │ │ │ │ │

│ │не являющимся │ │ │ │ │

│ │кредитными │ │ │ │ │

│ │организациями, │ │ │ │ │

│ │которые могут │ │ │ │ │

│ │использоваться для │ │ │ │ │

│ │проведения платежей,│ │ │ │ │

│ │всего, │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.1.1 │ счета, по которым │ │ │ │ │

│ │ с начала │ │ │ │ │

│ │ отчетного года │ │ │ │ │

│ │ проводились │ │ │ │ │

│ │ операции по │ │ │ │ │

│ │ списанию денежных │ │ │ │ │

│ │ средств, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.1.1.1 │ доступ к которым│ │ │ x │ x │

│ │ предоставлен │ │ │ │ │

│ │ дистанционным │ │ │ │ │

│ │ способом, из │ │ │ │ │

│ │ них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.1.1.1.1 │ доступ к │ │ │ x │ x │

│ │ которым │ │ │ │ │

│ │ предоставлен │ │ │ │ │

│ │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.1.2 │ счета, открытые │ │ │ x │ x │

│ │ платежным агентам │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.1.3 │ счета, открытые │ │ │ x │ x │

│ │ банковским │ │ │ │ │

│ │ платежным агентам │ │ │ │ │

│ │ (субагентам) │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2 │Счета, открытые │ │ │ │ │

│ │клиентам - │ │ │ │ │

│ │физическим лицам на │ │ │ │ │

│ │основании договора │ │ │ │ │

│ │банковского счета │ │ │ │ │

│ │или договора │ │ │ │ │

│ │банковского вклада, │ │ │ │ │

│ │которые могут │ │ │ │ │

│ │использоваться для │ │ │ │ │

│ │проведения платежей,│ │ │ │ │

│ │всего, │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2.1 │ счета, открытые │ │ │ x │ x │

│ │ на основании │ │ │ │ │

│ │ договора │ │ │ │ │

│ │ банковского счета │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2.2 │ счета, по которым │ │ │ │ │

│ │ с начала │ │ │ │ │

│ │ отчетного года │ │ │ │ │

│ │ проводились │ │ │ │ │

│ │ операции по │ │ │ │ │

│ │ списанию денежных │ │ │ │ │

│ │ средств, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2.2.1 │ доступ к которым│ │ │ x │ x │

│ │ предоставлен │ │ │ │ │

│ │ дистанционным │ │ │ │ │

│ │ способом, из │ │ │ │ │

│ │ них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2.2.1.1 │ через сеть │ │ │ x │ x │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.2.2.1.2 │ посредством │ │ │ x │ x │

│ │ сообщений с │ │ │ │ │

│ │ использованием │ │ │ │ │

│ │ абонентских │ │ │ │ │

│ │ устройств │ │ │ │ │

│ │ мобильной │ │ │ │ │

│ │ связи │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 1.3 │Корреспондентские │ │ │ │ │

│ │счета, счета │ │ │ │ │

│ │участников расчетов,│ │ │ │ │

│ │открытые кредитным │ │ │ │ │

│ │организациям (их │ │ │ │ │

│ │филиалам) │ │ │ │ │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│ Раздел 2. Сведения о платежах в разрезе форм │

│ безналичных расчетов │

├─────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│2.1. Сведения о платежах клиентов - юридических лиц, не являющихся │

│кредитными организациями: │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 2.1.1 │платежными │ │ │ │ │

│ │поручениями, из них:│ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.1.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде, │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.1.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.2 │по аккредитиву, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.2.1 │ по распоряжениям об│ │ │ │ │

│ │ открытии │ │ │ │ │

│ │ аккредитива в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.3 │платежными │ │ │ │ │

│ │требованиями, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.3.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде, │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.3.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.4 │инкассовыми │ │ │ │ │

│ │поручениями, из них:│ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.4.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.5 │чеками │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.6 │банковскими │ │ │ │ │

│ │ордерами, всего, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.1.6.1 │ составленным в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│2.2. Сведения о платежах клиентов - физических лиц: │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 2.2.1 │платежными │ │ │ │ │

│ │поручениями, из них:│ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.1.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде, │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.1.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.1.1.2 │ посредством │ │ │ │ │

│ │ сообщений с │ │ │ │ │

│ │ использованием │ │ │ │ │

│ │ абонентских │ │ │ │ │

│ │ устройств │ │ │ │ │

│ │ мобильной связи │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.2 │по аккредитиву, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.2.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ об открытии │ │ │ │ │

│ │ аккредитива в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.3 │платежными │ │ │ │ │

│ │требованиями, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.3.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ в электронном │ │ │ │ │

│ │ виде, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.3.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.4 │инкассовыми │ │ │ │ │

│ │поручениями, из них:│ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.4.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ в электронном │ │ │ │ │

│ │ виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.5 │чеками │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.6 │банковскими │ │ │ │ │

│ │ордерами, всего, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.2.6.1 │ составленных в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│2.3. Сведения о платежах самой кредитной организации (ее филиала): │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 2.3.1 │платежными │ │ │ │ │

│ │поручениями, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.1.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ в электронном │ │ │ │ │

│ │ виде, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.1.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.2 │по аккредитиву, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.2.1 │по распоряжениям об │ │ │ │ │

│ │открытии аккредитива│ │ │ │ │

│ │в электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.3 │платежными │ │ │ │ │

│ │требованиями, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.3.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ в электронном │ │ │ │ │

│ │ виде, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.3.1.1 │ через сеть │ │ │ │ │

│ │ Интернет │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.4 │инкассовыми │ │ │ │ │

│ │поручениями, из них:│ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.4.1 │ по распоряжениям │ │ │ │ │

│ │ в электронном │ │ │ │ │

│ │ виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.5 │чеками │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.6 │банковскими │ │ │ │ │

│ │ордерами, всего, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.3.6.1 │ составленных в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4 │Сведения о переводах│ │ │ │ │

│ │денежных средств без│ │ │ │ │

│ │открытия банковского│ │ │ │ │

│ │счета плательщика - │ │ │ │ │

│ │физического лица, │ │ │ │ │

│ │всего, в том числе │ │ │ │ │

│ │проведенных: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1 │ через кассовое │ │ │ │ │

│ │ подразделение │ │ │ │ │

│ │ кредитной │ │ │ │ │

│ │ организации (ее │ │ │ │ │

│ │ филиала) │ │ │ │ │

│ │в том числе │ │ │ │ │

│ │осуществленные: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.1 │ в пределах │ │ │ │ │

│ │ Российской │ │ │ │ │

│ │ Федерации, │ │ │ │ │

│ │ всего, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.1.1 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ физических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.1.2 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ юридических лиц,│ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.1.2.1 │ в целях │ │ │ │ │

│ │ погашения │ │ │ │ │

│ │ кредита │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.2 │ за пределы │ │ │ │ │

│ │ Российской │ │ │ │ │

│ │ Федерации, │ │ │ │ │

│ │ всего, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.2.1 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ физических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.1.2.2 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ юридических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2 │посредством │ │ │ │ │

│ │банкоматов и │ │ │ │ │

│ │платежных терминалов│ │ │ │ │

│ │в том числе │ │ │ │ │

│ │осуществленные: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.1 │ в пределах │ │ │ │ │

│ │ Российской │ │ │ │ │

│ │ Федерации, │ │ │ │ │

│ │ всего, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.1.1 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ физических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.1.2 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ юридических лиц,│ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.1.2.1 │ в целях │ │ │ │ │

│ │ погашения │ │ │ │ │

│ │ кредита │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.2 │ за пределы │ │ │ │ │

│ │ Российской │ │ │ │ │

│ │ Федерации, │ │ │ │ │

│ │ всего, из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.2.1 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ физических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 2.4.2.2.2 │ в пользу │ │ │ │ │

│ │ юридических лиц │ │ │ │ │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│ Раздел 3. Сведения о платежах в разрезе способов │

│ их осуществления │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 3.1 │Через │ │ │ │ │

│ │корреспондентские │ │ │ │ │

│ │счета кредитных │ │ │ │ │

│ │организаций (их │ │ │ │ │

│ │филиалов), кроме │ │ │ │ │

│ │открытых в Банке │ │ │ │ │

│ │России, и счета │ │ │ │ │

│ │участников расчетов │ │ │ │ │

│ │в расчетных │ │ │ │ │

│ │небанковских │ │ │ │ │

│ │кредитных │ │ │ │ │

│ │организациях, всего,│ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.1.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.2 │Через счета │ │ │ │ │

│ │межфилиальных │ │ │ │ │

│ │расчетов, всего, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.2.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.3 │В пределах одного │ │ │ │ │

│ │подразделения │ │ │ │ │

│ │кредитной │ │ │ │ │

│ │организации, всего, │ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.3.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.4 │Через платежную │ │ │ │ │

│ │систему Банка │ │ │ │ │

│ │России, всего, из │ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 3.4.1 │ по распоряжениям в │ │ │ │ │

│ │ электронном виде │ │ │ │ │

├─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┤

│ Раздел 4. Сведения о переводах денежных средств со счетов │

│ клиентов, являющихся кредитными организациями (филиалами), │

│ банками-нерезидентами, в разрезе способов их осуществления │

├─────────────┬────────────────────┬──────┬───────────┬───────┬───────────┤

│ 4.1 │Переводы, │ │ │ │ │

│ │проведенные │ │ │ │ │

│ │кредитной │ │ │ │ │

│ │организацией (ее │ │ │ │ │

│ │филиалом) со счетов │ │ │ │ │

│ │клиентов: кредитных │ │ │ │ │

│ │организаций │ │ │ │ │

│ │(филиалов), банков- │ │ │ │ │

│ │нерезидентов, всего,│ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │

├─────────────┼────────────────────┼──────┼───────────┼───────┼───────────┤

│ 4.1.1 │ через │ │ │ │ │

│ │ платежную │ │ │ │ │

│ │ систему Банка │ │ │ │ │

│ │ России │ │ │ │ │

└─────────────┴────────────────────┴──────┴───────────┴───────┴───────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409251

"Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных

через кредитную организацию (ее филиал)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Целью введения отчетности по [форме 0409251](#Par13589) "Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)" (далее - Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных в соответствии с международной практикой, установленной Банком международных расчетов, и проведения анализа состояния платежной системы.

2. Отчеты представляются кредитными организациями (их филиалами) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) в территориальные учреждения Банка России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 24.08.2012 N 2867-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

В [разделе 1](#Par13610) Отчета указываются сведения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в [разделах 2](#Par13702), [3](#Par13929), [4](#Par13974) - сведения за отчетный период.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей, без десятичных знаков после запятой.

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью:

сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, надзор за деятельностью которых осуществляет одно и то же территориальное учреждение Банка России;

отчеты зарубежных филиалов кредитной организации.

2.2. В случае если надзор за деятельностью головного офиса и филиала кредитной организации осуществляют разные территориальные учреждения Банка России, то филиал кредитной организации представляет Отчет непосредственно в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет с учетом следующих особенностей.

2.3.1. Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет в Московское главное территориальное управление Банка России сводный Отчет по головному офису кредитной организации и отделениям, расположенным в г. Москве и Московской области.

2.3.2. Территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3.3. На территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводный Отчет по отделениям, расположенным на этой территории, представляется тем отделением, на которое крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводного Отчета в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3.4. Утратил силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованной кредитной организации (ее филиала) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью правопреемника.

(пп. 2.4 введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

3. В [разделе 1](#Par13610) Отчета указываются данные о счетах, открытых клиентам - резидентам и нерезидентам в рублях и в иностранной валюте, которые могут использоваться для проведения платежей (кроме транзитных счетов).

По [строке 1.1](#Par13613) в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты, на основании договора банковского счета на балансовых счетах N N 401 - 408, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе для проведения платежей с использованием расчетных карт и кредитных карт. Кроме того, расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам, являющимся участниками расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг, в части юридических лиц, не являющихся кредитными организациями. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

По [строке 1.2](#Par13652) в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам - физическим лицам на балансовых счетах N N 408, 42301 - 42307, 42309 - 42315, 42601 - 42607, 42609 - 42615, 47603, 47605, 47608, 47609, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе с использованием расчетных карт и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

В [строках 1.1](#Par13613) и [1.2](#Par13652) Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам на отчетную дату на балансовых счетах, указанных в [абзацах втором](#Par14034) и [третьем](#Par14035) настоящего пункта, независимо от того, осуществлялись ли с них платежи в отчетном периоде.

По [строке 1.2.1](#Par13665) Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам-физическим лицам на балансовых счетах N N 40817, 40820.

По [строкам 1.1.1](#Par13624), [1.2.2](#Par13670) Отчета указывается количество счетов из [строк 1.1](#Par13613) и [1.2](#Par13652) Отчета соответственно, по которым с начала отчетного года (в отчетности на 1 апреля - в течение 3 месяцев, в отчетности на 1 июля, 1 октября, 1 января - соответственно в течение 6, 9 и 12 месяцев) проводились операции по списанию денежных средств, включая платежи, совершенные с использованием расчетных и кредитных карт, а также операции по выдаче наличных денег в случае невозможности выделения таких операций. В графе "Сумма" указываются остатки денежных средств на счетах (на отчетную дату), по которым проводились операции. В [строку 1.2.2](#Par13670) Отчета не включаются счета, по которым проводились только операции по возврату (частичному возврату) вклада наличными денежными средствами.

По [строке 1.1.2](#Par13644) Отчета указывается количество счетов из [строки 1.1](#Par13613) Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) платежным агентам (операторам по приему платежей и платежным субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 3 июня 2009 года N 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, N 23, ст. 2758; N 48, ст. 5739; 2010, N 19, ст. 2291; 2011, N 27, ст. 3873).

По [строке 1.1.3](#Par13647) Отчета указывается количество счетов из [строки 1.1](#Par13613) Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) банковским платежным агентам (субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 27, ст. 3477; 2013, N 30, ст. 4084; 2014, N 19, ст. 2315, ст. 2317).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

По [строкам 1.1.1.1](#Par13632), [1.2.2.1](#Par13678) Отчета указывается количество счетов из [строк 1.1.1](#Par13624) и [1.2.2](#Par13670) Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения дистанционным способом: по телекоммуникационным каналам связи, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее - абонентских устройств мобильной связи), через сеть Интернет, посредством системы "Клиент-банк" и других способов дистанционного доступа к банковским счетам, в том числе количество счетов, открытых на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение операций с использованием расчетных карт и кредитных карт.

В [строки 1.1.1.1](#Par13632), [1.2.2.1](#Par13678) Отчета не включаются сведения о счетах, к которым обеспечен дистанционный доступ с применением сети Интернет или абонентских устройств мобильной связи для получения информации только о состоянии счета клиента.

По [строкам 1.1.1.1.1](#Par13638), [1.2.2.1.1](#Par13684) Отчета указывается количество счетов из [строк 1.1.1.1](#Par13632) и [1.2.2.1](#Par13678) Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов через сеть Интернет, в том числе посредством системы "Клиент-банк", предусматривающей использование сети Интернет.

По [строке 1.2.2.1.2](#Par13687) Отчета указывается количество счетов из [строки 1.2.2.1](#Par13678) Отчета, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи.

Сведения о счетах, по которым клиенты могут направлять распоряжения кредитной организации (ее филиалу) о списании денежных средств дистанционным способом с использованием сети Интернет или посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, указываются по [строкам 1.2.2.1.1](#Par13684) и [1.2.2.1.2](#Par13687) Отчета, независимо от способа проведения платежа, выбранного клиентом в отчетном периоде.

По [строке 1.3](#Par13695) в графах 3 и 4 Отчета указывается количество корреспондентских счетов, открытых кредитной организацией (ее филиалом) другим кредитным организациям (их филиалам) и банкам-нерезидентам. Расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество счетов участников расчетов, открытых кредитным организациям (их филиалам), в том числе другим расчетным небанковским кредитным организациям (их филиалам). В графах 5 и 6 указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

(п. 3 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

4. В [разделах 2](#Par13702), [3](#Par13929) Отчета указываются данные о безналичных платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) в рублях и иностранной валюте. При этом данные платежи в [разделе 2](#Par13702) Отчета указываются в разрезе форм безналичных расчетов, а в [разделе 3](#Par13929) Отчета - в разрезе способов их дальнейшего проведения кредитной организацией (ее филиалом) в пользу получателя средств: через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов, счета участников расчетов; через счета межфилиальных расчетов; в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов, не являющихся кредитными организациями, счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала); через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

4.1. Сведения о платежах включаются в Отчет в том периоде, когда они были проведены:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов кредитной организации (ее филиала), счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала).

Платежи, которые отражаются в бухгалтерском учете несколькими операциями (например, расчеты аккредитивами, расчеты чеками, начисление и уплата процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам, начисление и уплата в бюджет налогов и сборов и тому подобное), включаются в Отчет в том периоде, в котором завершены расчеты.

При частичной оплате расчетного (платежного) документа каждый платеж, проведенный в адрес получателя платежа в отчетном периоде платежным ордером, указывается в строке, соответствующей расчетному (платежному) документу, на основании которого составлен платежный ордер.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

4.2. В [разделы 2](#Par13702) и [3](#Par13929) Отчета не включаются:

платежи клиентов, проведенные с использованием платежных карт (их реквизитов);

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

операции по списанию денежных средств со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала) для выдачи наличных денежных средств, включая депонирование средств на эти цели;

переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытые в одном подразделении кредитной организации (в том числе операции по переводу денежных средств с расчетного счета клиента на его депозитные, транзитные и другие счета), операции по подкреплению денежной наличностью, по кассовому обслуживанию филиалов, по перечислению денежных средств между корреспондентскими счетами, открытыми в других кредитных организациях (их филиалах), по учету полученных и переданных средств, перераспределяемых между подразделениями кредитной организации, по выведению единого результата по совершенным за день расчетам между подразделениями кредитной организации, операции по конвертации одной валюты в другую и тому подобное;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

операции по перечислению обязательных резервов в Банк России;

операции по погашению (кроме [строк 2.4.1.1.2.1](#Par13881), [2.4.1.2.2](#Par13893), [2.4.2.1.2.1](#Par13914), [2.4.2.2.2](#Par13926)) и выдаче займов и (или) кредитов, включая межбанковские кредиты;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

операции по покупке кредитными организациями и их клиентами иностранной валюты, ценных бумаг и других финансовых активов, в том числе на бирже, в других кредитных организациях (их филиалах), у банков-нерезидентов, у клиентов кредитных организаций - продавцов ценных бумаг;

операции по погашению векселей;

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

операции по списанию денежных средств со счетов по учету сумм невыясненного назначения, незавершенных расчетов (в том числе по операциям с использованием платежных карт), факторинговых и форфейтинговых операций;

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

операции по возврату денежных средств (например, в части излишне начисленных (уплаченных) процентов и тому подобное);

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

операции, связанные с электронными денежными средствами;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

операции, связанные с инкассацией денежных средств.

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

5. В [разделе 2](#Par13702) Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает: совершенные в отчетном периоде платежи со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями (в том числе физических лиц), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов; переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

В [раздел 2](#Par13702) включаются все операции по уплате в безналичной форме процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам и комиссии (включая вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт, дивиденды от вложений в ценные бумаги, проценты по кредитам и тому подобное), проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, или со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

Во всех строках [раздела 2](#Par13702), кроме строк [подраздела 2.3](#Par13806), данные о платежах в Отчете указывает кредитная организация (ее филиал), в которой (в котором) обслуживался плательщик.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 13.12.2010 N 2539-У)

В [подразделе 2.1](#Par13705) Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты (далее - юридические лица).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Сведения о платежах юридических лиц по перечислению денежных средств с отдельного банковского счета (балансовый счет N 40821) в рамках выполнения ими функций платежного агента (банковского платежного агента) по приему наличных денежных средств от физических лиц, в том числе посредством платежных терминалов, указываются в соответствующих строках [подраздела 2.1](#Par13705) Отчета.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

В строках [подраздела 2.3](#Par13806) Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает все совершенные в отчетном периоде платежи по финансово-хозяйственной деятельности, осуществленные от своего имени и за свой счет (включая платежи за коммунальные и другие услуги, платежи по уплате процентов по кредитам, вознаграждение за открытие и ведение своего корреспондентского счета, открытого в другой кредитной организации (банке-нерезиденте, Банке России), и тому подобное) в пользу своих клиентов или клиентов других кредитных организаций (их филиалов), в пользу других кредитных организаций, банков-нерезидентов, Банка России.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

5.1. В [строках 2.1.1](#Par13708), [2.2.1](#Par13754), [2.3.1](#Par13808) в графах 3 - 6 Отчета указываются общее количество и сумма платежей платежными поручениями (кроме перечисленных в [подпункте 4.2 пункта 4](#Par14062) настоящего Порядка), проведенных в отчетном периоде по распоряжениям (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты) клиентов кредитной организации (ее филиала), а также составленных самой кредитной организацией (ее филиалом) по собственной деятельности.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В [строку 2.3.1](#Par13808) Отчета не включаются платежные поручения, составленные кредитной организацией (ее филиалом) на основании распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

Платежи, проведенные в отчетном периоде с использованием системы СВИФТ, включаются в соответствующие [строки 2.1.1](#Par13708), [2.2.1](#Par13754), [2.3.1](#Par13808) Отчета. Указанные платежи не включаются в [строки 2.1.6](#Par13745), [2.2.6](#Par13799) и [2.3.6](#Par13846) Отчета.

(абзац введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

5.2. В [строках 2.1.2](#Par13718), [2.2.2](#Par13771), [2.3.2](#Par13819) в графах 3 - 6 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) - банком-эмитентом в отчетном периоде по аккредитивам, составленным на основании распоряжений об открытии аккредитива, представленных клиентами-плательщиками в кредитную организацию (ее филиал), а также составленных самой кредитной организацией (ее филиалом), в случае если кредитная организация (ее филиал) является плательщиком по аккредитиву. Расчеты, совершенные банком-эмитентом по аккредитивам, указываются в Отчете как платежи клиентов или самих банков в том периоде, в котором исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива).

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

5.3. В [строках 2.1.3](#Par13726), [2.2.3](#Par13779), [2.3.3](#Par13826) в графах 3 - 6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в [подпункте 4.2 пункта 4](#Par14062) настоящего Порядка), проведенных исполняющей кредитной организацией (ее филиалом) со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде на основании требований получателей средств (включая платежные требования), поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал).

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

5.4. В [строках 2.1.4](#Par13737), [2.2.4](#Par13790), [2.3.4](#Par13837) в графах 3 - 6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в [подпункте 4.2 пункта 4](#Par14062) настоящего Порядка), проведенных исполняющей кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности на основании инкассовых поручений, поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) от получателя средств, взыскателя средств либо составленных ею (им) по распоряжениям взыскателей средств, не являющихся инкассовыми поручениями.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

5.5. В [строках 2.1.5](#Par13743), [2.2.5](#Par13797), [2.3.5](#Par13844) в графах 3 - 6 Отчета указываются количество и сумма безналичных платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) - плательщиком в адрес получателей платежа (чекодержателей) в отчетном периоде на основании чеков, поступивших в кредитную организацию (ее филиал).

Операции выдачи наличных денег с использованием чеков в Отчете не указываются.

5.6. В [строках 2.1.6](#Par13745), [2.2.6](#Par13799), [2.3.6](#Par13846) в графах 3 - 6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в [подпункте 4.2 пункта 4](#Par14062) настоящего Порядка), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде на основании банковских ордеров:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала);

со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на счета клиентов (кредитных организаций, физических лиц, юридических лиц, не являющихся кредитными организациями), открытые в головном офисе или филиале этой кредитной организации.

Абзацы четвертый - шестой утратили силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(пп. 5.6 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

5.7. В строках "по распоряжениям в электронном виде" и "составленных в электронном виде" [раздела 2](#Par13702) Отчета указываются количество и сумма платежей, распоряжения на осуществление которых были составлены и переданы в электронном виде <1> клиентами кредитной организации (ее филиалом) либо самой кредитной организацией (ее филиалом) (в том числе по телекоммуникационным каналам связи, через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, с использованием системы "Клиент-банк", посредством системы "Телефонный банкинг" и тому подобное).

--------------------------------

<1> Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года N 24667, 14 августа 2013 года N 29387, 19 мая 2014 года N 32323 ("Вестник Банка России" от 28 июня 2012 года N 34, от 28 августа 2013 года N 47, от 28 мая 2014 года N 46).

(примечание в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В [строках 2.1.2.1](#Par13721) и [2.2.2.1](#Par13774) Отчета указываются количество и сумма платежей по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент в электронном виде.

(пп. 5.7 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

5.8. В строках "через сеть Интернет" [раздела 2](#Par13702) Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным в кредитную организацию (ее филиал) через сеть Интернет, в том числе посредством системы "Клиент-банк", предусматривающей использование сети Интернет.

(пп. 5.8 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

5.9. В строке "посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи" [раздела 2](#Par13702) Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным клиентами - физическими лицами в кредитную организацию (ее филиал) посредством сообщений, направленных с использованием абонентских устройств мобильной связи.

(пп. 5.9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

5.10. В [строке 2.4](#Par13853) Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица, осуществленных в отчетном периоде физическими лицами путем представления распоряжения непосредственно в подразделение кредитной организации (ее филиала) либо посредством банкоматов <1> либо платежных терминалов <2>. При этом в [строку 2.4](#Par13853) Отчета включаются сведения о следующих переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица, осуществленных как в пределах Российской Федерации, так и за ее пределы:

--------------------------------

<1> Термин "банкомат" приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 21, ст. 1957; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3599; 2010, N 31, ст. 4161; 2011, N 27, ст. 3873; 2012, N 26, ст. 3447; 2013, N 19, ст. 2316; N 27, ст. 3477; N 48, ст. 6165; 2014, N 19, ст. 2316).

(примечание в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

<2> Термин "платежный терминал" приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт".

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

в пользу физического лица-переводополучателя на банковский счет, открытый ему в другом подразделении данной кредитной организации либо в другой кредитной организации, либо в банке-нерезиденте;

в пользу физического лица-переводополучателя без открытия банковского счета переводополучателю;

в пользу юридического лица, в том числе в целях оплаты услуг мобильной связи, интернет-провайдеров, телевидения, электросвязи, жилищно-коммунальных услуг, уплаты налогов и сборов, штрафов и тому подобного, а также в целях погашения выданных физическому лицу этим юридическим лицом займов и (или) кредитов.

В [строке 2.4](#Par13853) в графах 3 - 6 Отчета сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица указывает только то подразделение кредитной организации, в котором от физического лица были приняты наличные деньги в целях их дальнейшего перевода с участием кассового работника этого подразделения или без его участия посредством банкоматов либо платежных терминалов (независимо от основания возникновения права их использования).

При этом в [строку 2.4](#Par13853) Отчета не включаются сведения о комиссии, взимаемой с физического лица при осуществлении им перевода денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица.

В настоящем Отчете к переводам денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица не относятся операции по внесению физическим лицом наличных денежных средств:

на банковский счет, открытый ему или другому физическому лицу в этом подразделении кредитной организации;

в целях погашения кредита (займа), выданного ему в этом подразделении кредитной организации.

5.10.1. В [строке 2.4.1](#Par13861) Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица, указанных в [абзацах первом](#Par14125) - [четвертом подпункта 5.10](#Par14134) настоящего пункта и осуществленных непосредственно в подразделении кредитной организации (ее филиала) с участием кассового работника. При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в [строке 2.4.1.1](#Par13869) Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в [строке 2.4.1.2](#Par13885) Отчета.

В [строках 2.4.1.1.1](#Par13874) и [2.4.1.2.1](#Par13890) Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица в пользу физических лиц, в [строках 2.4.1.1.2](#Par13877) и [2.4.1.2.2](#Par13893) Отчета - в пользу юридических лиц.

В [строке 2.4.1.1.2.1](#Par13881) Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

5.10.2. В [строке 2.4.2](#Par13896) Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица, указанных в [абзацах первом](#Par14125) - [четвертом подпункта 5.10](#Par14134) настоящего пункта и осуществленных посредством банкоматов и платежных терминалов (независимо от основания возникновения права их использования). При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в [строке 2.4.2.1](#Par13902) Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в [строке 2.4.2.2](#Par13918) Отчета.

В [строках 2.4.2.1.1](#Par13907) и [2.4.2.2.1](#Par13923) Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица в пользу физических лиц, в [строках 2.4.2.1.2](#Par13910) и [2.4.2.2.2](#Par13926) Отчета - в пользу юридических лиц.

В [строке 2.4.2.1.2.1](#Par13914) Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

(пп. 5.10 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6. В [разделе 3](#Par13929) Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает включенные ею (им) в [раздел 2](#Par13702) Отчета платежи ([подразделы 2.1](#Par13705), [2.2](#Par13752), [2.3](#Par13806) Отчета) и переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица ([строка 2.4](#Par13853) Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) в разрезе способов их осуществления.

6.1. В [строке 3.1](#Par13932) Отчета отражаются количество и сумма указанных в [разделе 2](#Par13702) Отчета платежей ([подразделы 2.1](#Par13705), [2.2](#Par13752), [2.3](#Par13806) Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица ([строка 2.4](#Par13853) Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в других кредитных организациях (их филиалах), банкам-нерезидентам, в банках-нерезидентах и через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.2. В [строке 3.2](#Par13949) Отчета отражаются количество и сумма указанных в [разделе 2](#Par13702) Отчета платежей ([подразделы 2.1](#Par13705), [2.2](#Par13752), [2.3](#Par13806) Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица ([строка 2.4](#Par13853) Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных через счета межфилиальных расчетов на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.3. В [строку 3.3](#Par13957) Отчета включаются указанные в [разделе 2](#Par13702) Отчета переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица ([строка 2.4](#Par13853) Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) и платежи со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов ([подразделы 2.1](#Par13705) и [2.2](#Par13752) Отчета), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) ([подраздел 2.3](#Par13806) Отчета), проведенные в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) на счета других клиентов кредитной организации (ее филиалов), в том числе участников расчетов, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.4. В [строке 3.4](#Par13966) Отчета отражаются количество и сумма указанных в [разделе 2](#Par13702) Отчета платежей ([подразделы 2.1](#Par13705), [2.2](#Par13752), [2.3](#Par13806) Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика - физического лица ([строка 2.4](#Par13853) Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.5. В [строках 3.1.1](#Par13946), [3.2.1](#Par13954), [3.3.1](#Par13963), [3.4.1](#Par13971) Отчета указываются количество и сумма платежей по распоряжениям, составленным отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в электронном виде <1> (в том числе на основании принятых к исполнению от отправителей распоряжений в электронном виде, на бумажных носителях) и направленным в целях их исполнения:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

--------------------------------

<1> Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года N 24667, 14 августа 2013 года N 29387, 19 мая 2014 года N 32323 ("Вестник Банка России" от 28 июня 2012 года N 34, от 28 августа 2013 года N 47, от 28 мая 2014 года N 46).

(примечание в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

в другую кредитную организацию ([строка 3.1.1](#Par13946) Отчета);

в другое подразделение кредитной организации, составляющей Отчет ([строка 3.2.1](#Par13954) Отчета);

в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) ([строка 3.3.1](#Par13963) Отчета);

в подразделение расчетной сети Банка России ([строка 3.4.1](#Par13971) Отчета).

(п. 6 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

7. [Раздел 4](#Par13974) Отчета заполняется кредитными организациями (их филиалами), которые в отчетном периоде осуществляли переводы денежных средств со счетов своих клиентов: кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов.

7.1. В [строке 4.1](#Par13978) Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов (корреспондентских счетов, счетов доверительных управляющих (балансовый счет N 40701) кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов) в пользу переводополучателей:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации.

Расчетная небанковская кредитная организация (ее филиал), кроме того, указывает количество и сумму переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде со счетов своих клиентов (кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов), являющихся участниками расчетов, участниками расчетов расчетных центров организованного рынка ценных бумаг.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Переводополучателем может являться кредитная организация (ее филиал), банк-нерезидент, юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, физическое лицо.

Операции по получению наличных денег кредитной организацией (ее филиалом), банком-нерезидентом со своего корреспондентского счета, включая операции по депонированию денежных средств на эти цели, в [строке 4.1](#Par13978) Отчета не указываются.

7.1.1 - 7.1.3. Утратили силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

7.2. В [строке 4.1.1](#Par13989) Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

(пп. 7.2 введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. 7 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

8. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ О НАЧАЛЕ (ЗАВЕРШЕНИИ)

ЭМИССИИ И (ИЛИ) ЭКВАЙРИНГА ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409255

На нерегулярной основе

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Дата формирования строки | Вид деятельности кредитной организации | Платежная система с использованием карт | | Начало деятельности | Завершение деятельности | Тип платежной системы | Статус кредитной организации в платежной системе | Расчетная организация | | | Вид карты | | Совмещена с другой платежной системой | |
| условный код | наименование | статус | код | наименование | условный код | наименование | условный код | наименование |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409255

"Сведения кредитных организаций о начале (завершении)

эмиссии и (или) эквайринга платежных карт"

Раздел I. Цели сбора отчетности

I.1. На основании полученной от кредитных организаций отчетности по [форме 0409255](#Par14199) "Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт" (далее - Отчет) формируются справочники (справочник платежных систем с использованием платежных карт, справочник видов банковских карт), которые используются при формировании отчетности по [форме 0409250](#Par12799) "Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)" (далее - отчетность по форме 0409250).

I.2. Информация о совмещенных картах необходима для контроля за достоверностью предоставляемой кредитными организациями отчетности по [форме 0409250](#Par12799), а также для определения направлений развития российских и международных платежных систем с использованием платежных карт.

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Кредитная организация представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации не позднее 10 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений, указанных в ранее присланных отчетах.

Настоящий пункт (в части эквайринга) действует в отношении кредитных организаций, установивших устройства, предназначенные для приема платежных карт эмитентов, не являющихся кредитными организациями, в организациях торговли (услуг), заключивших соответствующие соглашения с данными эмитентами.

II.2. В Отчет кредитной организации должны быть включены сводные сведения о деятельности головного офиса кредитной организации и ее филиалов, связанной:

с эмиссией банковских карт - предоплаченных карт (например, "Rapida", "PayCash" и тому подобное), расчетных и кредитных карт;

с эквайрингом платежных карт - предоплаченных карт (например, "Rapida", "PayCash", "Travelex" (карты "Visa TravelMoney Cash Passport") и тому подобное), расчетных карт, кредитных карт и карт, эмитированных организациями, не являющимися кредитными организациями (например, "American Express").

II.3. В случае если в кредитной организации, осуществляющей эмиссию банковских карт, остались только клиенты, у которых срок действия выданных этой кредитной организацией расчетных или кредитных карт истек и их повторный выпуск не планируется или в течение года не был произведен, а договоры с указанными клиентами не расторгнуты, данная кредитная организация должна прислать Отчет о завершении эмиссии таких карт в этой платежной системе. При этом датой завершения эмиссии является дата окончания срока действия последней выданной этой кредитной организацией расчетной или кредитной карты.

II.4. При выявлении неправильного значения одного из показателей в ранее присланном Отчете кредитная организация обязана в течение рабочего дня, следующего за днем выявления факта недостоверности представленной отчетности, направить в территориальное учреждение Банка России Отчет, содержащий строку (строки) с исправленными значениями показателей.

II.5. Справочники, содержащие информацию о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт, иностранных расчетных организаций, видов банковских карт, типов платежных систем, ведутся в Департаменте регулирования расчетов Банка России и передаются в кредитные организации через территориальные учреждения по мере их изменения.

II.6. При составлении Отчета необходимо учитывать следующее.

II.6.1. В графе 1 Отчета номер строки должен быть уникальным для кредитной организации, составляющей Отчет.

Например, если в первом отчете кредитной организации были сформированы две строки с номерами 1 и 2, то при формировании первой строки в следующем отчете кредитная организация в графе 1 указывает цифру 3.

II.6.2. В графе 2 Отчета указывается дата формирования строки.

II.6.3. В графе 3 Отчета указывается код вида деятельности кредитной организации: 1 - эмиссия, 2 - эквайринг. Кредитная организация, осуществляющая эмиссию и эквайринг платежных карт, формирует для каждого вида деятельности отдельную строку.

II.6.4. При заполнении граф 4 и 5 Отчета условный код и наименование платежной системы указываются в соответствии со справочником платежных систем с использованием платежных карт.

При отсутствии в указанном справочнике условного кода и наименования платежной системы в графе 4 ставится "0", а в графе 5 - наименование отсутствующей в справочнике платежной системы. Кредитная организация, эмитирующая банковские карты или осуществляющая эквайринг платежных карт нескольких платежных систем, формирует для каждой платежной системы отдельную строку.

II.6.5. В графе 6 указывается дата начала эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата начала эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе - дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом (юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем) на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эмиссии предоплаченных карт в одной платежной системе - дата выдачи клиенту первой предоплаченной карты или дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эквайринга платежных карт в одной платежной системе - дата заключения кредитной организацией договора с организацией торговли (услуг) на обслуживание платежных карт или дата совершения первой операции по выдаче наличных денежных средств держателям карт, не являющимся клиентами данной кредитной организации.

Графа 6 Отчета заполняется при формировании строки о начале указанной деятельности (при этом графа 7 Отчета не заполняется). Например, кредитная организация, осуществляющая эмиссию расчетных и кредитных карт платежной системы MasterCard International, должна сформировать две строки. При этом в графе 6 Отчета первой строки кредитная организация должна указать дату начала эмиссии расчетных карт платежной системы MasterCard International, а в графе 6 второй строки - дату начала эмиссии кредитных карт.

II.6.6. В графе 7 Отчета указывается дата завершения эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата завершения эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе - дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт

или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию расчетных и кредитных карт, - дата истечения срока действия всех заключенных кредитной организацией договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт;

дата завершения эмиссии предоплаченных карт в одной платежной системе - дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами на осуществление эмиссии этих карт

или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию предоплаченных карт, - дата исполнения кредитной организацией всех своих обязательств по операциям с использованием ранее выданных ею предоплаченных карт;

дата завершения эквайринга платежных карт в одной платежной системе - дата расторжения кредитной организацией всех договоров, заключенных с организациями торговли (услуг), и прекращения деятельности по выдаче наличных денежных средств держателям платежных карт, не являющимся клиентами данной кредитной организации.

Графа 7 Отчета заполняется при формировании строки о завершении указанной деятельности (при этом графа 6 Отчета не заполняется).

Кредитная организация, завершающая эмиссию банковских карт одной из заявленных ранее платежных систем, заполняет в строке только графы 1 - 5 и 7 Отчета. При этом в графе 7 указывается дата завершения эмиссии банковских карт соответствующей платежной системы. Аналогично заполняется строка о завершении эквайринга платежных карт одной из заявленных ранее платежных систем.

II.6.7. В графе 8 Отчета указывается код типа платежной системы: 1 - международная платежная система (создана за пределами территории Российской Федерации), 2 - российская платежная система (создана на территории Российской Федерации).

II.6.8. В графе 9 Отчета указывается код статуса кредитной организации в платежной системе: 1 - принципиальный член, 2 - ассоциированный (аффилированный) член. При отсутствии статуса в платежной системе в указанной графе ставится "0".

В Отчете:

под принципиальным членом платежной системы понимается кредитная организация, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и обеспечивает осуществление всех расчетов по операциям с их использованием непосредственно с платежной системой;

под ассоциированным (аффилированным) членом платежной системы понимается кредитная организация, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и осуществляет все расчеты по операциям с их использованием с платежной системой и ее участниками через кредитную организацию - принципиального члена этой платежной системы.

II.6.9. В графе 10 Отчета указывается код статуса организации, осуществляющей расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт этой платежной системы (далее - расчетная организация): 1 - российская кредитная организация, 2 - иностранная расчетная организация.

II.6.10. При заполнении граф 11 и 12 Отчета кредитная организация указывает код и наименование расчетной организации.

Для иностранной расчетной организации код и наименование указываются в соответствии со справочником иностранных расчетных организаций. При отсутствии в указанном справочнике кода и наименования иностранной расчетной организации в графе 11 ставится "0", в графе 12 - наименование отсутствующей в справочнике иностранной расчетной организации.

Для расчетной организации - российской кредитной организации код (регистрационный номер) и фирменное наименование указываются в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Код и фирменное наименование кредитной организации, представившей Отчет, указываются в графах 11, 12 в следующих случаях:

если в пунктах выдачи наличных денег, банкоматах и организациях торговли (услуг) данной кредитной организации принимаются только банковские карты, эмитированные данной кредитной организацией;

если в пунктах выдачи наличных денег, банкоматах и организациях торговли (услуг) данной кредитной организации принимаются на основании двусторонних межбанковских договоров банковские карты, эмитированные другой кредитной организацией.

Кредитная организация, имеющая несколько расчетных организаций, должна сформировать для каждой расчетной организации отдельную строку.

При смене расчетной организации кредитная организация формирует две строки: первая строка - о завершении работы с одной расчетной организацией с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с ней, вторая строка - о начале работы с другой расчетной организацией с указанием в графе 6 Отчета даты начала работы с соответствующей расчетной организацией.

II.6.11. Графы 13 и 14 Отчета заполняются только в строках о начале (завершении) эмиссии банковских карт. В графах 13 и 14 указывается вид банковской карты: расчетная, кредитная, предоплаченная. Условный код и наименование вида банковской карты указываются в соответствии со справочником видов банковских карт.

Кредитная организация, эмитирующая банковские карты нескольких видов, для каждого вида карты формирует отдельную строку с указанием в графе 6 Отчета даты начала эмиссии этих карт (при этом графа 7 не заполняется).

При завершении эмиссии одного из видов банковских карт кредитная организация должна сформировать строку с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с этим видом банковских карт (при этом графа 6 не заполняется).

II.6.12. Графы 15 и 16 Отчета заполняются в том случае, если кредитная организация эмитирует совмещенные карты, позволяющие их держателям совершать операции в двух и более платежных системах, участником которых является данная кредитная организация, заключившая договор с держателями этих карт.

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 24.08.2012 N 2867-У,

в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТАХ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

МЕЖДУ БАНКОВСКИМИ СЧЕТАМИ КЛИЕНТОВ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ КРЕДИТНЫМИ

ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ИХ ФИЛИАЛАМИ), ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ

"БАНК РАЗВИТИЯ И ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(ВНЕШЭКОНОМБАНК)", БАНКАМИ-НЕРЕЗИДЕНТАМИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409257

Месячная

Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации,

являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком,

банками-нерезидентами

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Количество, единиц |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Клиенты, между банковскими (торговыми банковскими) счетами которых осуществлялись переводы денежных средств в отчетном периоде, всего, в том числе: |  |
| 1.1 | кредитные организации (их филиалы), Внешэкономбанк, из них: |  |
| 1.1.1 | не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России |  |
| 1.2 | банки-нерезиденты |  |

Раздел 2. Сведения о переводах денежных средств между банковскими

(торговыми банковскими) счетами клиентов кредитной организации, являющихся

кредитными организациям (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-

нерезидентами

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Количество, единиц | | Сумма, тыс. руб. | |
| в валюте Российской Федерации | в иностранной валюте | в валюте Российской Федерации | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся: |  |  |  |  |
| 1.1 | кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, из них: |  |  |  |  |
| 1.1.1 | при осуществлении расчета в платежных системах |  |  |  |  |
| 1.2 | банками-нерезидентами |  |  |  |  |
| 2 | Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся: |  |  |  |  |
| 2.1 | кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком |  |  |  |  |
| 2.2 | банками-нерезидентами |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409257

"Сведения о клиентах кредитной организации и переводах

денежных средств между банковскими счетами клиентов,

являющихся кредитными организациями (их филиалами),

государственной корпорацией "Банк развития

и внешнеэкономической деятельности

(Внешэкономбанк)", банками-нерезидентами"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 24.08.2012 N 2867-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме](#Par14347) 0409257 "Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)", банками-нерезидентами" (далее - Отчет) представляется кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным.

Абзац утратил силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. В Отчет не включаются сведения о филиалах кредитной организации, расположенных за рубежом.

3. Понятие "нерезидент" используется для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

4. Сведения о суммах переводов денежных средств указываются в тысячах рублей, без десятичных знаков.

5. [Раздел 1](#Par14363) Отчета составляется кредитной организацией по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

В [разделе 1](#Par14363) Отчета указываются сведения о количестве клиентов составляющей Отчет кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (далее - Внешэкономбанк), банками-нерезидентами, которым по состоянию на отчетную дату открыты банковские (торговые банковские) счета в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте, используемые для осуществления переводов денежных средств, и между этими счетами в отчетном периоде осуществлялись переводы денежных средств (списание и (или) зачисление денежных средств), в том числе с использованием счетов для отражения результатов клиринга (платежного клиринга), счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Сведения о клиентах, являющихся кредитными организациями, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

5.1. По [строке 1 раздела 1](#Par14373) Отчета указывается общее количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

[Строка 1 раздела 1](#Par14373) Отчета равняется сумме [строк 1.1](#Par14376) и [1.2](#Par14382) данного раздела.

5.2. По [строке 1.1 раздела 1](#Par14376) Отчета указывается количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком.

5.3. [Строка 1.1.1 раздела 1](#Par14379) Отчета заполняется только кредитной организацией, являющейся расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России. При этом в указанную [строку](#Par14379) включаются сведения о количестве клиентов кредитной организации, составляющей Отчет, не являющихся участниками данной платежной системы, а также клиентов, являющихся ее участниками, но при этом осуществляющих переводы денежных средств вне рамок данной платежной системы со своего банковского (торгового банковского) счета, в том числе с использованием счетов для отражения результатов клиринга (платежного клиринга), счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковский (торговый банковский) счет другого клиента кредитной организации, составляющей Отчет.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

5.4. По [строке 1.2 раздела 1](#Par14382) Отчета указывается количество клиентов, являющихся банками-нерезидентами.

6. В [разделе 2](#Par14386) Отчета указываются сведения за отчетный период.

В разделе 2 Отчета кредитная организация, составляющая Отчет, указывает сведения об осуществленных ею в отчетном периоде переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами включенных в раздел 1 Отчета клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами, в том числе с использованием счетов для отражения результатов клиринга (платежного клиринга), счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

в рамках одного подразделения кредитной организации;

между подразделениями кредитной организации с использованием счетов межфилиальных расчетов.

В случае если в кредитной организации одному клиенту открыт более чем один банковский (торговый банковский) счет, сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами одного клиента в Отчет не включаются.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Сведения о переводах денежных средств учитываются на дату списания денежных средств с банковского (торгового банковского) счета клиента, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), Внешэкономбанком, банком-нерезидентом. Пересчет в рубли сумм переводов денежных средств в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на указанную дату.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В [раздел 2](#Par14386) Отчета не включаются сведения о переводах денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов - юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (кроме Внешэкономбанка), а также физических лиц на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

6.1. По [строке 1 раздела 2](#Par14405) Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, в том числе с использованием счетов для осуществления клиринга (платежного клиринга), счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком ([строка 1.1 раздела 2](#Par14411) Отчета);

банками-нерезидентами ([строка 1.2 раздела 2](#Par14423) Отчета).

[Строка 1.1.1 раздела 2](#Par14417) Отчета заполняется кредитной организацией, в случае если она является расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован Банком России. В данную строку включаются сведения о переводах денежных средств, осуществленных в рамках указанной платежной системы. В случае если кредитная организация является расчетным центром более чем одной платежной системы, по [строке 1.1.1 раздела 2](#Par14417) Отчета данные о переводах денежных средств, осуществленных в рамках разных платежных систем, суммируются.

[Строка 1 раздела 2](#Par14405) Отчета равняется сумме [строк 1.1](#Par14411) и [1.2](#Par14423) данного раздела.

6.2. По [строке 2 раздела 2](#Par14429) Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, в том числе с использованием счетов для отражения результатов клиринга (платежного клиринга), счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком ([строка 2.1 раздела 2](#Par14435) Отчета);

банками-нерезидентами ([строка 2.2 раздела 2](#Par14441) Отчета).

[Строка 2 раздела 2](#Par14429) Отчета равняется сумме [строк 2.1](#Par14435) и [2.2](#Par14441) данного раздела.

7. Отчет может использоваться в целях проверки соблюдения требований Федерального закона от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 27, ст. 3477; 2013, N 30, ст. 4084; 2014, N 19, ст. 2315, ст. 2317) в рамках деятельности Банка России по надзору и наблюдению в национальной платежной системе.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ О НЕСАНКЦИОНИРОВАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ

С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409258

Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о количестве платежных карт, с использованием

которых были совершены несанкционированные операции

┌──────┬──────────┬──────────────┬───────────────────────────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│Номер │ Код │Наименование и│ Количество платежных карт, с │ Количество и сумма несанкционированных операций │

│строки│территории│код платежной │ использованием которых были │ │

│ │совершения│ системы с │ совершены несанкционированные │ │

│ │ операции │использованием│ операции, ед. │ │

│ │ по ОКАТО │платежных карт├─────┬─────────────────────────┼──────────────┬───────────────────────────────────────────────────────────┤

│ │ │ │всего│ из них: │ всего │ из них совершенных: │

│ │ │ │ ├───────┬───────┬─────────┤ ├──────────────┬──────────────┬──────────────┬──────────────┤

│ │ │ │ │утерян-│под- │карт, │ │в организациях│ в пунктах │ посредством │ посредством │

│ │ │ │ │ных или│дельных│реквизиты│ │ торговли │ выдачи │ банкоматов │ сети Интернет│

│ │ │ │ │укра- │карт │которых │ │ (услуг) │ наличных │ │ и сообщений с│

│ │ │ │ │денных │ │исполь- │ │ │ │ │использованием│

│ │ │ │ │карт │ │зовались │ │ │ │ │ абонентских │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ устройств │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ мобильной │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ связи │

│ │ │ │ │ │ │ ├───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┼───────┬──────┤

│ │ │ │ │ │ │ │коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│коли- │сумма,│

│ │ │ │ │ │ │ │чество,│ тыс. │чество,│ тыс.│чество,│ тыс. │чество,│ тыс. │чество,│тыс. │

│ │ │ │ │ │ │ │ед. │ руб. │ед. │ руб.│ед. │ руб. │ед. │ руб. │ед. │руб. │

├──────┼──────────┼──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │ 16 │ 17 │

├──────┴──────────┴──────────────┴─────┴───────┴───────┴─────────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┤

│ Подраздел I. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, │

│ эмитированных кредитной организацией │

├──────┬──────────┬──────────────┬─────┬───────┬───────┬─────────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┤

│ 1 │ │Всего по │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │(наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ и код │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ платежной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ системы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты, │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ "овердрафтом"│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │кредитные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │предоплаченные│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │Итого по │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │(наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ территории) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────┼──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ ... │ ... │ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────┴──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ Итого по подразделу I │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┴─────────────────────────┴─────┴───────┴───────┴─────────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┤

│ Подраздел II. Операции, совершенные за пределами территории Российской Федерации с использованием │

│ платежных карт, эмитированных кредитной организацией │

├──────┬──────────┬──────────────┬─────┬───────┬───────┬─────────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┤

│ │ x │Всего по │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │(наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ и код │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ платежной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ системы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты, │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ расчетные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ карты с │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ "овердрафтом"│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │кредитные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │предоплаченные│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├──────────┴──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ Итого по подразделу II │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┴─────────────────────────┴─────┴───────┴───────┴─────────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┤

│ Подраздел III. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, │

│ эмитированных за пределами территории Российской Федерации │

├──────┬──────────┬──────────────┬─────┬───────┬───────┬─────────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┬───────┬──────┤

│ │ │Всего по │ X │ X │ X │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │(наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ и код │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ платежной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ системы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ ... │ X │ X │ X │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ├──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │Итого по │ X │ X │ X │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │(наименование │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ территории) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├──────────┼──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ │ ... │ X │ X │ X │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├──────────┴──────────────┼─────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ │ Итого по подразделу III│ X │ X │ X │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────────────────┴─────┴───────┴───────┴─────────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┴───────┴──────┘

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, в которой были совершены

несанкционированные операции с использованием платежных карт

единиц

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код территории местонахождения инфраструктуры по ОКАТО | Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт | Количество организаций торговли (услуг) | Количество пунктов выдачи наличных | Количество банкоматов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование территории) | |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого по кредитной организации | | | | | |
| x |  |  |  |  |  |

Раздел "Справочно".

1. Количество указанных в заявлениях клиентов операций, совершенных

без их согласия: \_\_\_\_\_\_\_ единиц.

2. Объем указанных операций: \_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409258

"Сведения о несанкционированных операциях, совершенных

с использованием платежных карт"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме](#Par14528) 0409258 "Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт" (далее - Отчет) составляется в целях получения сведений о количестве и сумме операций, совершенных без согласия клиента (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий) с использованием платежных карт, признанных таковыми кредитной организацией или судом (далее - несанкционированные операции), и инфраструктуре, используемой при их совершении.

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, Отчет не представляют.

(п. 2 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

3. В [разделе I](#Par14539) и [II](#Par14650) Отчета данные указываются за отчетный период.

4. Информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. При заполнении графы 2 [разделов I](#Par14539) и [II](#Par14650) Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

5.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату совершения операции.

(пп. 5.3 введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6. В [раздел I](#Par14539) Отчета сведения о несанкционированных операциях, совершенных как в рублях, так и иностранной валюте, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

в [подразделе I раздела I](#Par14565) Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных на территории Российской Федерации;

в [подразделе II раздела I](#Par14599) Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных за пределами территории Российской Федерации;

в [подразделе III раздела I](#Par14628) Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации, совершенных в инфраструктуре данной кредитной организации.

6.1. В графе 4 [раздела I](#Par14563) Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции.

(пп. 6.1 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.2. В графе 5 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве утерянных или украденных платежных карт.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.3. В графе 6 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве поддельных платежных карт.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.4. В графе 7 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве платежных карт, по которым были совершены несанкционированные операции с использованием их реквизитов.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.5. В графах 8 и 9 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются общее количество и сумма несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.6. В графах 10 и 11 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в организациях торговли (услуг), за исключением инновационных способов совершения операций (например, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее - абонентские устройства мобильной связи), сети Интернет).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.7. В графах 12 и 13 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в пунктах выдачи наличных.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.8. В графах 14 и 15 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в банкоматах.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.9. В графах 16 и 17 [раздела I](#Par14539) Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций (посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, сети Интернет и тому подобное) и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), где были выданы платежные карты.

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

7. В [раздел II](#Par14650) Отчета сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом сведения о количестве:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

организаций торговли (услуг) (не включая Интернет-магазины), с которыми кредитная организация заключила договор на осуществление расчетов по операциям с использованием платежных карт, указываются в графе 4;

пунктов выдачи наличных кредитной организации указываются в графе 5;

банкоматов указываются в графе 6.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

8. В разделе "Справочно" Отчета указываются сведения о количестве операций с платежными картами, совершенных без согласия их держателей (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий), заявления о которых поступили в кредитную организацию в отчетном периоде, а также сумма указанных операций.

Например, если в заявлении клиента указано, что без его согласия были совершены три операции с использованием его платежной карты на суммы 10, 20 и 30 тысяч рублей, то в разделе "Справочно" в строке 1 указываются "3 единицы", в строке 2 - "60 тысяч рублей".

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННОЙ

С ПЕРЕВОДОМ ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы 0409259

Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств

платежа, связанных с увеличением и (или) переводом остатка электронных

денежных средств

┌──────┬─────────────────┬─────────────────┬───────┬─────────────────────────────────┬────────────────────────────────────────────┐

│Но- │ Условный код │ Количество │Остаток│ Операции по увеличению │ Операции по переводу │

│мер │ и наименование │ электронных │элек- │ остатка электронных денежных │ остатка электронных денежных средств │

│стро- │ товарного знака │средств платежа, │тронных│ средств │ │

│ки │ оператора │ ед. │денеж- │ │ │

│ │ электронных ├────────┬────────┤ных ├────────────────┬────────────────┼──────────────────────┬─────────────────────┤

│ │денежных средств │на от- │с ис- │средств│количество, ед. │сумма, тыс. руб.│ количество, ед. │ сумма, тыс. руб. │

│ │ │четную │пользо- │на от- ├─────┬──────────┼─────┬──────────┼─────┬────────────────┼─────┬───────────────┤

│ │ │дату │ванием │четную │всего│ из них: │всего│ из них: │всего│ из них: │всего│ из них: │

│ │ │ │которых │дату, │ ├──────────┤ ├──────────┤ ├───────┬────────┤ ├───────┬───────┤

│ │ │ │совер- │тыс. │ │абонентами│ │абонентами│ │на бан-│выдан- │ │на бан-│выдан- │

│ │ │ │шались │руб. │ │операторов│ │операторов│ │ковский│ный на- │ │ковский│ный на-│

│ │ │ │опера- │ │ │ связи │ │ связи │ │счет │личными │ │счет │личными│

│ │ │ │ции с │ │ │ │ │ │ │ │денеж- │ │ │денеж- │

│ │ │ │начала │ │ │ │ │ │ │ │ными │ │ │ными │

│ │ │ │года │ │ │ │ │ │ │ │средст- │ │ │средст-│

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │вами │ │ │вами │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ 1 │Всего по │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ (наименование и │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ код) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ 1.1 │ персонифициро- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ ванные, │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│1.1.1 │ предоплаченные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ 1.2 │ неперсонифициро-│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ X │ │ │ X │

│ │ ванные, │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│1.2.1 │ предоплаченные │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ X │ │ │ X │

│ │ карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ 1.3 │ корпоративные, │ │ │ │ │ X │ │ X │ │ │ X │ │ │ X │

│ │ из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│1.3.1 │ предоплаченные │ │ │ │ │ X │ │ X │ │ │ X │ │ │ X │

│ │ карты │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────┼────────┼────────┼───────┼─────┼──────────┼─────┼──────────┼─────┼───────┼────────┼─────┼───────┼───────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┴─────────────────┴────────┴────────┴───────┴─────┴──────────┴─────┴──────────┴─────┴───────┴────────┴─────┴───────┴───────┤

│ Итого по кредитной организации │

├──────┬─────────────────┬────────┬────────┬───────┬─────┬──────────┬─────┬──────────┬─────┬───────┬────────┬─────┬───────┬───────┤

│ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────────┴────────┴────────┴───────┴─────┴──────────┴─────┴──────────┴─────┴───────┴────────┴─────┴───────┴───────┘

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе

получателей денежных средств

┌──────┬──────────────────────┬───────────────────────────┬─────────────────────────────┐

│Номер │ Условный код │ Количество переводов │ Сумма переводов электронных │

│строки│ и наименование │ электронных денежных │ денежных средств, тыс. руб. │

│ │ товарного знака │ средств, ед. │ │

│ │оператора электронных ├─────────────┬─────────────┼───────────────┬─────────────┤

│ │ денежных средств │ в пользу │ в пользу │ в пользу │ в пользу │

│ │ │ юридических │ физических │ юридических │ физических │

│ │ │ лиц │ лиц │ лиц │ лиц │

│ │ ├──────┬──────┼──────┬──────┼───────┬───────┼──────┬──────┤

│ │ │ в │в │ в │в │ в │в │ в │в │

│ │ │рублях│иност-│рублях│иност-│рублях │иност- │рублях│иност-│

│ │ │ │ранной│ │ранной│ │ранной │ │ранной│

│ │ │ │валюте│ │валюте│ │валюте │ │валюте│

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ 1 │Всего по │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,│ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ (наименование и код) │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ 1.1 │персонифицированные, │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│1.1.1 │предоплаченные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ 1.2 │неперсонифицированные,│ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│1.2.1 │предоплаченные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ 1.3 │корпоративные, │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│1.3.1 │предоплаченные карты │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ ├──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼───────┼───────┼──────┼──────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┴──────────────────────┴──────┴──────┴──────┴──────┴───────┴───────┴──────┴──────┤

│ Итого по кредитной организации │

├─────────────────────────────┬──────┬──────┬──────┬──────┬───────┬───────┬──────┬──────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─────────────────────────────┴──────┴──────┴──────┴──────┴───────┴───────┴──────┴──────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409259

"Сведения о деятельности кредитной организации, связанной

с переводом электронных денежных средств"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409259](#Par14786) "Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств" (далее - Отчет) составляется в целях получения Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных и проведения анализа развития платежных услуг с использованием электронных средств платежа.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) - не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Абзацы четвертый - пятый утратили силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

Кредитные организации, не являющиеся операторами электронных денежных средств, представляют Отчет с информацией об отсутствии данных.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

3. Информация, содержащая условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств, направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств указываются в соответствии со справочником, формируемым на основании Уведомлений о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, поступающих в Банк России <1>.

--------------------------------

<1> Указание Банка России от 14 сентября 2011 года N 2694-У "О порядке уведомления Банка России оператором электронных денежных средств о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 сентября 2011 года N 21854 ("Вестник Банка России" от 28 сентября 2011 года N 54).

4. В [разделе I](#Par14798) (графы 6 - 15) и в [разделе II](#Par14858) Отчета данные указываются за отчетный период. В [разделе I](#Par14798) Отчета в графах 3 и 5 данные указываются по состоянию на отчетную дату, в графе 4 - нарастающим итогом с начала года.

(п. 4 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. Пересчет в рубли сумм перевода электронных денежных средств, а также увеличения и (или) перевода остатка электронных денежных средств, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату представления в кредитную организацию - оператору электронных денежных средств распоряжения клиента.

5.3. Операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, то сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

5.4. В Отчет не включается сумма комиссии, взимаемой при совершении перевода электронных денежных средств или перевода остатка электронных денежных средств.

6. В графе 3 [раздела I](#Par14798) Отчета указывается количество электронных средств платежа, позволяющих клиентам кредитной организации - оператора электронных денежных средств осуществлять перевод электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств, по состоянию на отчетную дату.

6.1. В графе 4 [раздела I](#Par14798) Отчета указывается количество электронных средств платежа, посредством которых совершались переводы электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств с начала отчетного года.

6.2. В графе 5 [раздела I](#Par14798) Отчета указывается остаток электронных денежных средств клиентов кредитной организации - оператора электронных денежных средств (физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет) по состоянию на отчетную дату.

6.3. В графах 6 и 8 [раздела I](#Par14798) Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка электронных денежных средств клиентов кредитной организации - оператора электронных денежных средств, совершенных в отчетном периоде.

(пп. 6.3 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.4. В графах 7 и 9 [раздела I](#Par14798) Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка электронных денежных средств физических лиц, одновременно являющихся клиентами кредитной организации - оператора электронных денежных средств и абонентами операторов связи, осуществляющих возврат внесенного в отчетном периоде в оплату услуг связи аванса.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

6.5. В графах 10 - 15 [раздела I](#Par14798) Отчета указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств клиентов кредитной организации - оператора электронных денежных средств за отчетный период. При этом:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

в графах 11 и 14 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме перечисленных денежных средств на банковский счет получателя средств;

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

в графах 12 и 15 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме выдачи наличных денежных средств получателю средств - физическому лицу.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

7. В [раздел II](#Par14858) Отчета включаются сведения об операциях по переводу электронных денежных средств, при совершении которых уменьшение остатка (его части) электронных денежных средств плательщика и увеличение остатка электронных денежных средств получателя осуществляются с учетом выполнения требований статьи 7 Федерального закона от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872).

7.1. В графах 3 - 4, 7 - 8 [раздела II](#Par14858) Отчета указывается количество и сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации - оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет.

7.2. В графах 5 - 6, 9 - 10 [раздела II](#Par14858) Отчета указывается количество и сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации - оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу физических лиц.

8. Утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОМАТАХ И ПЛАТЕЖНЫХ ТЕРМИНАЛАХ КРЕДИТНОЙ

ОРГАНИЗАЦИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409260

Квартальная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о банкоматах и платежных терминалах кредитной

организации и операциях, осуществляемых с их использованием

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код территории местонахождения банкомата и (или) платежного терминала по ОКАТО | Банкоматы и (или) платежные терминалы кредитной организации | Количество, ед. | | | | | Сумма, тыс. руб. | | |
| банкоматов | платежных терминалов | операций по приему наличных денег | | операций по выдаче наличных денег через банкоматы | операций по приему наличных денег | | операций по выдаче наличных денег через банкоматы |
| через банкоматы | через платежные терминалы | через банкоматы | через платежные терминалы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | 1. Принадлежащие кредитной организации на праве собственности, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1. используемые данной кредитной организацией |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2. используемые третьими лицами |  |  | X | X | X | X | X | X |
|  | 2. Принадлежащие кредитной организации на правах аренды, лизинга, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.1. используемые данной кредитной организацией |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.2. используемые третьими лицами |  |  | X | X | X | X | X | X |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по кредитной организации | |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Сведения о местонахождении банкоматов и платежных терминалов,

используемых кредитной организацией

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Тип устройства | Дата начала использования банкомата и (или) платежного терминала | Дата завершения использования банкомата и (или) платежного терминала | Местонахождение банкомата и (или) платежного терминала | | | | Контактный телефон сотрудника банка, ответственного за обслуживание банкомата и (или) платежного терминала | Признак права принадлежности банкомата и (или) платежного терминала | Регистрационный номер контрольно-кассовой техники |
| код территории по ОКАТО | почтовый индекс | почтовый адрес | примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 3. Сведения о банкоматах и платежных терминалах, принадлежащих

кредитной организации, и используемых третьими лицами

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Тип устройства | Дата передачи устройства | Дата возврата устройства | Организации (индивидуальные предприниматели), использующие банкоматы и (или) платежные терминалы | | | | Признак права принадлежности банкомата и (или) платежного терминала | Регистрационный номер контрольно-кассовой техники |
| статус | регистрационный номер (ИНН) | сокращенное фирменное наименование (Ф.И.О.) | контактный телефон |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409260

"Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной

организации, предназначенных для оказания платежных услуг"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409260](#Par14979) "Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг" (далее - Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений:

о количестве банкоматов <1> и (или) платежных терминалов <2> кредитных организаций, предназначенных для совершения операций приема (выдачи) наличных денежных средств, как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), в разрезе: прав принадлежности данных устройств кредитной организации; субъектов, использующих данные устройства; территорий с указанием местонахождения данных устройств;

--------------------------------

<1> Термин "банкомат" приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 21, ст. 1957; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3599; 2010, N 31, ст. 4161; 2011, N 27, ст. 3873; 2012, N 26, ст. 3447; 2013, N 19, ст. 2316; N 27, ст. 3477; N 48, ст. 6165; 2014, N 19, ст. 2316).

(примечание в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

<2> Термин "платежный терминал" приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт".

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

о количестве и объеме операций, совершенных с использованием данных устройств, в разрезе территорий.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) - не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января - не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

3. В [разделе 1](#Par14991) Отчета данные указываются:

в графах 3, 4 - по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом;

в графах 5 - 10 - за отчетный период.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

В графе 1 [раздела 1](#Par14991) Отчета указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 3 и 4 [раздела 1](#Par14991) Отчета указываются принадлежащие кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматы и (или) платежные терминалы, используемые этой кредитной организацией или третьими лицами (другими кредитными организациями, банковскими платежными агентами (субагентами) <1>, иными третьими лицами), то есть посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции приема (выдачи) наличных денежных средств, как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

--------------------------------

<1> Термин "банковский платежный агент (субагент)" приводится в статье 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 27, ст. 3477; 2013, N 30, ст. 4084; 2014, N 19, ст. 2315, ст. 2317).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графах 5 - 10 [раздела 1](#Par14991) Отчета указываются сведения о количестве и сумме всех операций по приему (выдаче) наличных денежных средств, осуществленных через банкоматы и (или) платежные терминалы. При этом:

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

данные, отражаемые в графах 8 - 10 [раздела 1](#Par14991) Отчета, указываются в тысячах рублях с двумя знаками после запятой;

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала);

если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы;

операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В Отчете отражаются фактические количество и сумма операций, по которым в отчетном периоде был осуществлен частичный возврат денежных средств. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

4. В [разделе 2](#Par15098) Отчета указываются сведения о банкоматах и (или) платежных терминалах:

используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 [раздела 2](#Par15098) Отчета не заполняется;

не используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались кредитной организацией. При этом графы 3 и 4 [раздела 2](#Par15098) Отчета заполняются в обязательном порядке.

В графе 2 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается признак используемого устройства: "Б" - банкомат; "П" - платежный терминал.

В графе 3 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается дата начала использования банкомата или платежного терминала.

В графе 4 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается дата завершения использования банкомата или платежного терминала.

В графе 5 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 6 - 8 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается фактический адрес местонахождения банкомата или платежного терминала:

в графе 6 - почтовый индекс;

в графе 7 - почтовый адрес местонахождения;

в графе 8 - фактическое местонахождение банкомата или платежного терминала, почтовый адрес которого указан в графе 7. При этом:

в случае установки банкомата или платежного терминала в помещении кредитной организации указывается признак "Офис";

в случае установки банкомата или платежного терминала вне помещения кредитной организации указывается фактическое место его нахождения (например, в холле магазина (с указанием названия магазина), на углу улицы (с указанием названия улицы) и так далее).

В графе 9 [раздела 2](#Par15098) Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание банкоматов или платежных терминалов.

В графе 10 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов или платежных терминалов:

"С" - для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на праве собственности;

"А" - для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на правах аренды, лизинга.

В графе 11 [раздела 2](#Par15098) Отчета указывается регистрационный номер контрольно-кассовой техники в составе платежного терминала или банкомата в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники. Под регистрационным номером контрольно-кассовой техники понимается регистрационный номер, присваиваемый контрольно-кассовой технике при регистрации в Федеральной налоговой службе Российской Федерации, который отражается в Карточке регистрации контрольно-кассовой техники (приложение N 3 к приказу Федеральной налоговой службы Российской Федерации от 9 апреля 2008 года N ММ-3-2/152@ "Об утверждении форм заявления о регистрации контрольно-кассовой техники, книги учета контрольно-кассовой техники и карточки регистрации контрольно-кассовой техники", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 30 мая 2008 года N 11787, 13 декабря 2011 года N 22578 (Российская газета от 7 июня 2008 года, от 21 декабря 2011 года).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в [разделе 2](#Par15098) Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение "Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в [разделе 2](#Par15098) Отчета". При этом [раздел 2](#Par15098) Отчета не заполняется.

5. В [разделе 3](#Par15158) Отчета указываются сведения о принадлежащих кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматах и (или) платежных терминалах:

используемых третьими лицами по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 [раздела 3](#Par15158) Отчета не заполняется;

не используемых третьими лицами по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались третьими лицами. При этом графы 3 и 4 [раздела 3](#Par15158) Отчета заполняются в обязательном порядке.

В графе 2 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается признак используемого устройства:

"Б" - банкомат;

"П" - платежный терминал.

В графе 3 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается дата передачи кредитной организацией банкомата или платежного терминала в пользование третьим лицам.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графе 4 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается дата возврата третьими лицами банкомата или платежного терминала кредитной организации.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графе 5 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается признак статуса организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат или платежный терминал:

"КО" - для кредитных организаций;

"БПА" - для банковских платежных агентов (субагентов);

"ИЛ" - для иных третьих лиц.

В графе 6 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается:

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

для организаций, не являющихся кредитными, - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графе 7 [раздела 3](#Par15158) Отчета для юридического лица указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии последнего указывается полное фирменное наименование). Для индивидуального предпринимателя указывается его фамилия, имя, отчество (Ф.И.О.) и в скобках признак "ИП".

В графе 8 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается контактный телефон организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат и (или) платежный терминал.

В графе 9 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов или платежных терминалов кредитной организации:

"С" - для банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации на праве собственности;

"А" - для банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации на правах аренды, лизинга.

В графе 10 [раздела 3](#Par15158) Отчета указывается регистрационный номер контрольно-кассовой техники в составе банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации, и использующего третьими лицами, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в [разделе 3](#Par15158) Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение "Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в [разделе 3](#Par15158) Отчета". При этом [раздел 3](#Par15158) Отчета не заполняется.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409301

Пятидневная

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Обязательства кредитных организаций | | | | | | | | | | | Денежные средства |
| по срокам размещения | в рублях | | | | | в иностранной валюте | | | | |
| перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями | перед физическими лицами | перед органами государственного управления и внебюджетными фондами | | | перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями | перед физическими лицами | перед органами государственного управления и внебюджетными фондами | | |
| всего | из них перед | | всего | из них перед | |
| федеральными органами государственной власти | органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления | федеральными органами государственной власти | органами власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  | До востребования: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
|  | Срочные: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
|  | ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Требования кредитных организаций | | | | | | | | | | | Иностранные активы | Иностранные пассивы | Собственные средства кредитной организации за вычетом вложений в акции других кредитных организаций |
| по срокам кредитования | в рублях | | | | | в иностранной валюте | | | | |
| к органам государственного управления и внебюджетным фондам | | | к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям | к физическим лицам | к органам государственного управления и внебюджетным фондам | | | к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям | к физическим лицам |
| федеральным органам государственной власти | органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления | внебюджетным фондам | федеральным органам государственной власти | органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления | внебюджетным фондам |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
|  | До 1 года: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
|  | Свыше 1 года: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X |
|  | ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Межбанковские операции кредитных организаций | | | | | | |
| по срокам привлечения (кредитования) | в рублях | | | | в иностранной валюте | |
| обязательства перед | | требования к | | обязательства перед кредитными организациями - резидентами | требования к кредитным организациям - резидентам |
| кредитными организациями - резидентами | Банком России | кредитным организациям - резидентам | Банку России |
| 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 |
|  | До 1 года: |  |  |  |  |  |  |
|  | Свыше 1 года: |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409301

"Отдельные показатели, характеризующие деятельность

кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 24.08.2012 N 2867-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409301](#Par15326) "Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации" (далее - Отчет) представляется кредитными организациями, перечень которых утверждается Комитетом по денежно-кредитной политике Банка России и доводится до сведения кредитных организаций.

2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации по состоянию на начало рабочего дня 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца - не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 14 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

В случае если в периоде между датами, на которые приходится представление Отчета, нет рабочих дней, то Отчет представляется только по состоянию на первую отчетную дату.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если кредитной организацией не проводилось в отчетном периоде банковских операций.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных сводных балансов кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные округляются до целых миллионов рублей.

В случае изменения более чем на пять миллиардов рублей (для крупных кредитных организации с широкой сетью подразделений более чем на 10 процентов) значений показателей в любой строке по любой из граф 3 - 13, 16 - 28, 31 - 36 Отчета по сравнению с соответствующими показателями на предыдущую отчетную дату кредитная организация представляет информацию о причинах этих изменений в свободной форме в сроки представления Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

При обнаружении ошибок исправленный Отчет может быть выслан повторно в течение месяца после представления первоначального Отчета.

5. В графах 3 и 8 Отчета отражаются остатки средств на расчетных, текущих, специальных счетах и депозитах нефинансовых организаций, государственных и негосударственных финансовых (кроме кредитных) организаций, за исключением средств органов государственного управления и местного самоуправления (остатков средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозитов и прочих привлеченных средств органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

6. В графах 4 и 9 Отчета отражаются срочные депозиты и депозиты до востребования физических лиц-резидентов.

7. В графах 5 и 10 Отчета отражаются остатки средств органов государственного управления и местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов (остатки средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

8. В графах 6 и 11 Отчета отражаются остатки средств федерального бюджета, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления.

9. В графах 7 и 12 Отчета отражаются остатки средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, депозиты и прочие привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

10. В графе 13 Отчета отражаются остатки наличных денежных средств в валюте Российской Федерации на конец дня, предшествующего отчетному.

11. В графах 16 и 21 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным Правительству Российской Федерации, включая вложения в долговые обязательства Российской Федерации.

12. В графах 17 и 22 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, включая вложения в долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

13. В графах 18 и 23 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным государственным внебюджетным фондам.

14. В графах 19 и 24 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным нефинансовым и финансовым организациям (кроме кредитных организаций) всех форм собственности, за исключением задолженности по кредитам, учтенным по графам 16, 17, 18, 21, 22 и 23 Отчета, а также вложения в приобретенные права требований к ним, прочие долговые обязательства и прочие учтенные векселя.

15. В графах 20 и 25 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным физическим лицам, а также вложения в приобретенные права требования к физическим лицам.

16. В графе 26 отражаются остатки на счетах кредитных организаций по операциям с нерезидентами в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах (средства на корреспондентских счетах, депозиты и иные размещенные средства в банках-нерезидентах, кредиты, предоставленные банкам-нерезидентам, юридическим и физическим лицам - нерезидентам, приобретенные долговые обязательства и векселя иностранных государств, банков-нерезидентов и иных нерезидентов, вложения в акции иностранных организаций), а также наличные денежные средства в иностранной валюте в кассах кредитных организаций.

17. В графе 27 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от нерезидентов (остатки на корреспондентских и специальных счетах, полученные кредиты, депозиты, иные средства, привлеченные от банков-нерезидентов, физических и юридических лиц - нерезидентов в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах).

18. В графу 28 Отчета включаются уставный и добавочный капитал, резервные и другие фонды, сформированные за счет прибыли, нераспределенная прибыль и непокрытый убыток, созданные резервы на возможные потери по активным операциям, результаты финансовой деятельности текущего года, прибыли и убытки прошлых лет, доходы и расходы будущих периодов, за вычетом вложений в акции других кредитных организаций.

19. В графах 31 и 35 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от кредитных организаций-резидентов (остатки на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие привлеченные средства, полученные от кредитных организаций-резидентов в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

20. В графе 32 Отчета отражаются средства, полученные кредитными организациями от Банка России в валюте Российской Федерации.

21. В графах 33 и 36 Отчета отражаются средства, предоставленные кредитными организациями кредитным организациям-резидентам (средства на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные кредитным организациям-резидентам в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

22. В графе 34 Отчета отражаются депозиты и прочие средства, размещенные кредитными организациями в Банке России, а также вложения в долговые обязательства Банка России.

Строки и графы [Отчета](#Par14199) формируются исходя из остатков на балансовых счетах следующим образом:

22.1. [Строка](#Par15373) "До востребования"

|  |  |
| --- | --- |
| Графы 3, 8 | 20309 [<1>](#Par15696) + 30411 - 30413 + 405 + 406 + 407 + 40819 + 40821 + 40903 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201 + 43101 + 43201 + 43301 + 43401 + 43501 + 43601 + 43701 + 43801 + 43901 |
| (в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| Графы 4, 9 | 20309 [<2>](#Par15697) + 40802 + 40810 + 40817 + 40905 + 40909 + 42301 + 42309 |
| (в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 24.08.2012 N 2867-У) | |
| Графы 5, 10 | 30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40301 + 40307 + 40312 + 40401 + 40402 + 40403 + 40404 + 40406 + 40410 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 41201 + 41202 + 41203 + 41204 + 41205 + 41301 + 41302 + 41303 + 41304 + 41305 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805 + 42901 + 42902 + 42903 + 42904 + 42905 + 43001 + 43002 + 43003 + 43004 + 43005 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| Графы 6, 11 | 30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40301 + 40307 + 40312 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| Графы 7, 12 | 40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40410 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805 |
| Графа 13 | X |

22.2. [Строка](#Par15386) "Срочные"

|  |  |
| --- | --- |
| Графы 3, 8 | 40901 + 41402 + 41403 + 41404 + 41405 + 41406 + 41407 + 41502 + 41503 + 41504 + 41505 + 41506 + 41507 + 41602 + 41603 + 41604 + 41605 + 41606 + 41607 + 41702 + 41703 + 41704 + 41705 + 41706 + 41707 + 41802 + 41803 + 41804 + 41805 + 41806 + 41807 + 41902 + 41903 + 41904 + 41905 + 41906 + 41907 + 42002 + 42003 + 42004 + 42005 + 42006 + 42007 + 42102 + 42103 + 42104 + 42105 + 42106 + 42107 + 42202 + 42203 + 42204 + 42205 + 42206 + 42207 + 43102 + 43103 + 43104 + 43105 + 43106 + 43107 + 43202 + 43203 + 43204 + 43205 + 43206 + 43207 + 43302 + 43303 + 43304 + 43305 + 43306 + 43307 + 43402 + 43403 + 43404 + 43405 + 43406 + 43407 + 43502 + 43503 + 43504 + 43505 + 43506 + 43507 + 43602 + 43603 + 43604 + 43605 + 43606 + 43607 + 43702 + 43703 + 43704 + 43705 + 43706 + 43707 + 43802 + 43803 + 43804 + 43805 + 43806 + 43807 + 43902 + 43903 + 43904 + 43905 + 43906 + 43907 + 47418 + 47426 [<1>](#Par15696) + 47601 + 47606 |
| (в ред. Указания Банка России от 24.08.2012 N 2867-У) | |
| Графы 4, 9 | 40811 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 + 42306 + 42307 + 42310 + 42311 + 42312 + 42313 + 42314 + 42315 + 47411 [<2>](#Par15697) + 47603 + 47608 |
| (в ред. Указания Банка России от 24.08.2012 N 2867-У) | |
| Графы 5, 10 | 41006 + 41007 + 41106 + 41107 + 41206 + 41207 + 41306 + 41307 + 42706 + 42707 + 42806 + 42807 + 42906 + 42907 + 43006 + 43007 |
| Графы 6, 11 | 41006 + 41007 + 42706 + 42707 |
| Графы 7, 12 | 41106 + 41107 + 42806 + 42807 |
| Графа 13 | X |

22.3. [Строки](#Par15448) "До 1 года"

|  |  |
| --- | --- |
| Графы 16, 21 | 40109 + 40111 + (40308 - 40306)3 + 44101 + 44102 + 44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44109 + 45801 + 45901 + 46001 + 46002 + 46003 + 46004 + 46005 + 50104 + 50205 + 51201 + 51202 + 51203 + 51204 + 51205 + 51208 + 51209 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| Графы 17, 22 | 44201 + 44202 + 44203 + 44204 + 44205 + 44206 + 44207 + 44210 + 45802 + 45902 + 46101 + 46102 + 46103 + 46104 + 46105 + 50105 + 50206 + 51301 + 51302 + 51303 + 51304 + 51305 + 51308 + 51309 |
| Графы 18, 23 | 44301 + 44302 + 44303 + 44304 + 44305 + 44306 + 44307 + 44310 + 44401 + 44402 + 44403 + 44404 + 44405 + 44406 + 44407 + 44410 + 45803 + 45804 + 45903 + 45904 + 46201 + 46202 + 46203 + 46204 + 46205 + 46301 + 46302 + 46303 + 46304 + 46305 |
| Графы 19, 24 | 20311 [<1>](#Par15696) + 40908 + 44501 + 44503 + 44504 + 44505 + 44506 + 44509 + 44601 + 44603 + 44604 + 44605 + 44606 + 44609 + 44701 + 44703 + 44704 + 44705 + 44706 + 44709 + 44801 + 44803 + 44804 + 44805 + 44806 + 44809 + 44901 + 44903 + 44904 + 44905 + 44906 + 44909 + 45001 + 45003 + 45004 + 45005 + 45006 + 45009 + 45101 + 45103 + 45104 + 45105 + 45106 + 45109 + 45201 + 45203 + 45204 + 45205 + 45206 + 45209 + 45301 + 45303 + 45304 + 45305 + 45306 + 45309 + 45805 + 45806 + 45807 + 45808 + 45809 + 45810 + 45811 + 45812 + 45813 + 45905 + 45906 + 45907 + 45908 + 45909 + 45910 + 45911 + 45912 + 45913 + 46401 + 46402 + 46403 + 46404 + 46405 + 46501 + 46502 + 46503 + 46504 + 46505 + 46601 + 46602 + 46603 + 46604 + 46605 + 46701 + 46702 + 46703 + 46704 + 46705 + 46801 + 46802 + 46803 + 46804 + 46805 + 46901 + 46902 + 46903 + 46904 + 46905 + 47001 + 47002 + 47003 + 47004 + 47005 + 47101 + 47102 + 47103 + 47104 + 47105 + 47201 + 47202 + 47203 + 47204 + 47205 + 47402 [<1>](#Par15696) + 47701 [<1>](#Par15696) + 47802 [<1>](#Par15696) + 47803 [<1>](#Par15696) + 50107 + 50208 + 50505 + 50606 + 50706 + 51501 [<1>](#Par15696) + 51502 [<1>](#Par15696) + 51503 [<1>](#Par15696) + 51504 [<1>](#Par15696) + 51505 [<1>](#Par15696) + 51508 [<1>](#Par15696) + 51509 [<1>](#Par15696) |
| Графы 20, 25 | 20311 [<2>](#Par15697) + 45401 + 45403 + 45404 + 45405 + 45406 + 45409 + 45410 + 45502 + 45503 + 45504 + 45505 + 45508 + 45509 + 45510 + 45814 + 45815 + 45914 + 45915 + 47402 [<2>](#Par15697) + 47701 [<2>](#Par15697) + 47802 [<2>](#Par15697) + 47803 [<2>](#Par15697) + 51501 [<2>](#Par15697) + 51502 [<2>](#Par15697) + 51503 [<2>](#Par15697) + 51504 [<2>](#Par15697) + 51505 [<2>](#Par15697) + 51508 [<2>](#Par15697) + 51509 [<2>](#Par15697) |
| Графа 26 | Только иностранная валюта: 20202 + 20203 + 20208 + 20209 + 20210 Рубли и иностранная валюта: 20312 + 20316 + 20318 + 20320 + 30114 + 30119 + 30304 + 32101 + 32102 + 32103 + 32104 + 32105 + 32106 + 32107 + 32110 + 32301 + 32302 + 32303 + 32304 + 32305 + 32306 + 32307 + 32402 + 32502 + 45601 + 45602 + 45603 + 45604 + 45607 + 45608 + 45701 + 45702 + 45703 + 45704 + 45707 + 45708 + 45709 + 45816 + 45817 + 45916 + 45917 + 47301 + 47302 + 47303 + 47304 + 47305 + 47410 + 50108 + 50109 + 50110 + 50209 + 50210 + 50211 + 50607 + 50608 + 50707 + 50708 + 51601 + 51602 + 51603 + 51604 + 51605 + 51608 + 51609 + 51701 + 51702 + 51703 + 51704 + 51705 + 51708 + 51709 + 51801 + 51802 + 51803 + 51804 + 51805 + 51808 + 51809 + 51901 + 51902 + 51903 + 51904 + 51905 + 51908 + 51909 + 60103 + 60104 + 60203 + 60204 + 60205 |
| (в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) | |
| Графа 27 | Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 |
| (в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У) | |
| Графа 28 | X |
| Графы 31, 35 | 30109 + 30601 [<5>](#Par15701) + 31301 + 31302 + 31303 + 31304 + 31305 + 31306 + 31307 + 31310 + 31501 + 31502 + 31503 + 31504 + 31505 + 31506 + 31507 + 31702 + 31802 + 47403 [<5>](#Par15701) |
| Графа 32 | 31201 + 31202 + 31203 + 31204 + 31205 + 31206 + 31210 + 31212 + 31213 + 31214 + 31215 + 31216 + 31217 + 31218 + 31219 + 31222 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901 |
| Графы 33, 36 | 30110 + 30602 [<5>](#Par15701) + 32001 + 32002 + 32003 + 32004 + 32005 + 32006 + 32007 + 32010 + 32201 + 32202 + 32203 + 32204 + 32205 + 32206 + 32207 + 32401 + 32501 + 47404 [<5>](#Par15701) |
| Графа 34 | 31901 + 31902 + 31903 + 31904 + 31905 + 31906 + 31907 + 32902 + 50116 + 50214 + 50313 |

22.4. [Строки](#Par15463) "Свыше 1 года"

|  |  |
| --- | --- |
| Графы 16, 21 | 44107 + 44108 + 46006 + 46007 + 50305 + 51206 + 51207 |
| Графы 17, 22 | 44208 + 44209 + 46106 + 46107 + 50306 + 51306 + 51307 |
| Графы 18, 23 | 44308 + 44309 + 44408 + 44409 + 46206 + 46207 + 46306 + 46307 |
| Графы 19, 24 | 44507 + 44508 + 44607 + 44608 + 44707 + 44708 + 44807 + 44808 + 44907 + 44908 + 45007 + 45008 + 45107 + 45108 + 45207 + 45208 + 45307 + 45308 + 46406 + 46407 + 46506 + 46507 + 46606 + 46607 + 46706 + 46707 + 46806 + 46807 + 46906 + 46907 + 47006 + 47007 + 47106 + 47107 + 47206 + 47207 + 47427 [<1>](#Par15696) + 47801 [<1>](#Par15696) + 50308 + 51506 [<1>](#Par15696) + 51507 [<1>](#Par15696) |
| Графы 20, 25 | 45407 + 45408 + 45506 + 45507 + 47427 [<2>](#Par15697) + 47801 [<2>](#Par15697) + 51506 [<2>](#Par15697) + 51507 [<2>](#Par15697) |
| Графа 26 | Рубли и иностранная валюта: 32108 + 32109 + 32308 + 32309 + 45605 + 45606 + 45705 + 45706 + 47306 + 47307 + 50309 + 50310 + 50311 + 51606 + 51607 + 51706 + 51707 + 51806 + 51807 + 51906 + 51907 |
| Графа 27 | Рубли и иностранная валюта: 31408 + 31409 + 31608 + 31609 + 42506 + 42507 + 42606 + 42607 + 42614 + 42615 + 44006 + 44007 |
| Графа 28 | X |
| Графы 31, 35 | 31308 + 31309 + 31508 + 31509 + 47426 [<5>](#Par15701) |
| Графа 32 | 31207 + 31220 + 31221 + 47426 [<6>](#Par15702) |
| Графы 33, 36 | 32008 + 32009 + 32208 + 32209 + 47427 [<5>](#Par15701) |
| Графа 34 | 31908 + 31909 + 47427 [<6>](#Par15702) |

22.5. [Строки](#Par15478) "ИТОГО"

|  |  |
| --- | --- |
| Графа 13 | Только рубли: 20202 + 20208 + 20209 |
| (в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) | |
| Графа 28 | 10207 + 10208 - 10501 - 10502 + 10601 + 10602 + 10603 - 10605 + 10609 - 10610 + 10701 + 10801 - 10901 + 20321 + 30126 + 30226 + 30410 + 30607 + 32015 + 32115 + 32211 + 32311 + 32403 + 32505 + 44115 + 44215 + 44315 + 44415 + 44515 + 44615 + 44715 + 44815 + 44915 + 45015 + 45115 + 45215 + 45315 + 45415 + 45515 + 45615 + 45715 + 45818 + 45918 + 46008 + 46108 + 46208 + 46308 + 46408 + 46508 + 46608 + 46708 + 46808 + 46908 + 47008 + 47108 + 47208 + 47308 + 47425 + 47702 + 47804 + 47902 + 50219 + 50319 + 50407 + 50408 + 50507 - 50605 - 50705 - 50709 + 50719 - 50905 + 50908 + 51210 + 51310 + 51410 + 51510 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 52407 + 52501 - 52503 - 60101 - 60102 + 60105 - 60106 - 60201 - 60202 [<4>](#Par15700) + 60206 + 60324 + 60348 + 60405 + 60706 + 61012 + 61301 + 61304 - 61401 - 61403 + 61501 + 61701 - 61702 - 61703 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 + 70605 - 70606 - 70607 - 70608 - 70609 - 70610 - 70611 - 70612 + 70613 - 70614 + 70615 - 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 + 70705 - 70706 - 70707 - 70708 - 70709 - 70710 - 70711 - 70712 + 70713 - 70714 + 70715 - 70716 + 70801 - 70802 |
| (в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 31.05.2014 N 3269-У) | |

(п. 22 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

--------------------------------

<1> Только в части средств нефинансовых и финансовых (кроме кредитных) организаций-резидентов.

<2> Только в части средств физических лиц-резидентов (включая индивидуальных предпринимателей-резидентов).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

<3> Включается только положительное сальдо по указанным счетам.

<4> Только в части средств, внесенных в уставные капиталы кредитных организаций.

<5> Только в части средств кредитных организаций.

<6> Только в части операций Банка России.

<7> Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩЕННЫХ И ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409302

Месячная

тыс. руб.

Раздел 1. Размещенные средства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО | Объем предоставленных в отчетном периоде кредитов | | Задолженность по предоставленным на отчетную дату кредитам | | | |
| в рублях | в иностранной валюте и драгоценных металлах | в рублях | в иностранной валюте и драгоценных металлах | в том числе: просроченная | |
| в рублях | в иностранной валюте и драгоценных металлах |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Предоставлено кредитов - всего ([стр. 2](#Par15770) + [стр. 3](#Par16040)),  в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям ([стр. 2.1](#Par15780) + [стр. 2.2](#Par16012)),  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | по видам экономической деятельности: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | добыча полезных ископаемых,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.1 | добыча топливно-энергетических полезных ископаемых |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2 | обрабатывающие производства,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 | производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.2 | обработка древесины и производство изделий из дерева |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.3 | целлюлозно-бумажное производство, издательская и полиграфическая деятельность |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.4 | производство кокса, нефтепродуктов и ядерных материалов |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.5 | химическое производство |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.6 | производство прочих неметаллических минеральных продуктов |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.7 | металлургическое производство и производство готовых металлических изделий |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.8 | производство машин и оборудования,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.8.1 | производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.9 | производство транспортных средств и оборудования,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.9.1 | производство автомобилей |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.3 | производство и распределение электроэнергии, газа и воды |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.4 | сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.4.1 | сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.5 | строительство,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.5.1 | строительство зданий и сооружений |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.6 | транспорт и связь,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.6.1 | деятельность воздушного транспорта, подчиняющегося и не подчиняющегося расписанию |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.7 | оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.8 | операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.9 | прочие виды деятельности |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | на завершение расчетов |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | из общей величины кредитов, предоставленных юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, кредиты субъектам малого и среднего предпринимательства,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 | индивидуальным предпринимателям |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Физическим лицам |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Привлеченные средства

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Код территории места привлечения средств по ОКАТО | Остаток привлеченных средств на отчетную дату | |
| в рублях | в иностранной валюте и драгоценных металлах |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, из них: |  |  |  |
| 1.1 | Средства федерального бюджета |  |  |  |
| 1.2 | Средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов |  |  |  |
| 1.3 | Прочие бюджетные средства |  |  |  |
| 1.4 | Средства внебюджетных фондов |  |  |  |
| 1.5 | Средства на счетах государственных организаций |  |  |  |
| 1.6 | Средства на счетах негосударственных  организаций |  |  |  |
| 1.7 | Средства индивидуальных предпринимателей |  |  |  |
| 1.8 | Депозиты юридических лиц |  |  |  |
| 1.9 | Вклады (депозиты) физических лиц |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409302

"Сведения о размещенных и привлеченных средствах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409302](#Par15724) "Сведения о размещенных и привлеченных средствах" (далее - Отчет) содержит сведения о территориальной структуре размещенных и привлеченных средств, необходимые для анализа роли кредитных организаций в экономике субъектов Российской Федерации.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) с месячной периодичностью на основании отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации" (далее - отчетность по форме 0409101) и договоров, заключенных с клиентами кредитных организаций.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2. [Раздел 1](#Par15737) Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Данные [раздела](#Par15737) формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по месту их нахождения с учетом видов экономической деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

В целях составления раздела:

место нахождения юридического лица согласно статье 54 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, N 32, ст. 3301) определяется местом его государственной регистрации. При этом следует иметь в виду, что согласно пункту 2 статьи 8 Федерального закона от 8 августа 2001 года N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3431; 2003, N 26, ст. 2565; N 50, ст. 4855; N 52, ст. 5037; 2004, N 45, ст. 4377; 2005, N 27, ст. 2722; 2007, N 7, ст. 834; N 30, ст. 3754; N 49, ст. 6079; 2008, N 18, ст. 1942; N 30, ст. 3616; 2009, N 1, ст. 19, ст. 20, ст. 23; N 29, ст. 3642; N 52, ст. 6428; 2010, N 21, ст. 2526; N 31, ст. 4196; N 49, ст. 6409; N 52, ст. 7002; 2011, N 27, ст. 3880; N 30, ст. 4576; N 49, ст. 7061; 2012, N 14, ст. 1553; N 31, ст. 4322; N 53, ст. 7607; 2013, N 26, ст. 3207; N 30, ст. 4084; N 44, ст. 5633; N 51, ст. 6699; 2014, N 14, ст. 1551; N 19, ст. 2312) государственная регистрация юридического лица осуществляется по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа, а в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа - по месту нахождения иного органа или лица, имеющих право действовать от имени юридического лица без доверенности;

место нахождения филиала юридического лица (в случае получения кредита филиалом юридического лица) определяется по адресу его места нахождения, указанному в учредительных документах юридического лица, а также положении о филиале, утвержденном уполномоченными органами управления юридического лица;

место нахождения физического лица определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета, о его регистрации по месту жительства;

видом экономической деятельности юридического лица является вид экономической деятельности, указанный в разделе "Административная часть Статрегистра", индивидуального предпринимателя - в разделе "Индивидуальные предприниматели" пользовательской информационной системы на основе Статистического регистра Федеральной службы государственной статистики (далее - Статрегистр). Доступ к указанной информационной системе осуществляется по адресу: www.gmcgks.ru/webstatreg/ или с главной страницы сайта Главного межрегионального центра Федеральной службы государственной статистики (www.gmcgks.ru). Имя пользователя: regstat, пароль: rstgmc. Актуализацию информации о виде экономической деятельности заемщика необходимо производить по мере внесения соответствующих изменений в Статрегистр.

Изменение места нахождения заемщика отражается в Отчете после представления заемщиком соответствующей информации.

При корректировке сведений о заемщике в части изменения его места нахождения (вида экономической деятельности) задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 6 - 9 по новым кодам ОКАТО (ОКВЭД) заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежит.

(пп. 2.1 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

2.2. Данные граф 4 - 9 приводятся в целых тысячах рублей.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В графе 5 отражаются кредиты, выданные в иностранной валюте и драгоценных металлах, в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном периоде (погашен частично) - по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по которым указанный актив отражается в отчетности по [форме 0409101](#Par635), составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном периоде, - по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, на дату погашения кредита.

В целях заполнения графы 5 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

В случае изменения валюты кредита в рамках действующего кредитного договора кредит, предоставленный в первоначальной валюте, следует считать досрочно погашенным, а кредит в новой валюте - вновь выданным.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2.3. [Строка 1](#Par15760) равна сумме [строк 2](#Par15770) и [3](#Par16040) по приведенным кодам места нахождения заемщика по ОКАТО.

По [строке 2.2](#Par16012) отражаются кредиты, предоставленные на завершение расчетов, кредиты, предоставленные при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт").

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

2.4. В графах 4 и 5 приводятся нарастающим итогом с начала года данные о предоставленных кредитах, отражаемых на балансовых счетах, указанных в [подпункте 2.8](#Par16171) настоящего пункта, независимо от срока предоставления кредита. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 4 и 5 [раздела](#Par15737).

2.5. Сведения о просроченной задолженности по предоставленным кредитам, не погашенным в срок, включаются в [раздел](#Par15737) в части балансовых счетов, указанных в [подпункте 2.8](#Par16171) настоящего пункта, без учета просроченной задолженности, перенесенной с балансовых счетов, не включаемых в группировку балансовых счетов, приведенных в [подпункте 2.8](#Par16171) настоящего пункта.

2.6. По [строке 2.3](#Par16021) отражаются кредиты, предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие "субъект малого и среднего предпринимательства" используется для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 31, ст. 4006; N 43, ст. 5084; 2008, N 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, N 31, ст. 3923).

Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять в графах 6 - 9 после представления заемщиком соответствующей информации, сведения об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежат.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2.7. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

2.8. При заполнении строк и граф используются следующие балансовые счета (их части):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Строки | Графы | Балансовые счета |
| 1 | 2 | 3 |
| [2](#Par15770) | 4, 5 | 20311, 44501 - 44509, 44601 - 44609, 44701 - 44709, 44801 - 44809, 44901 - 44909, 45001 - 45009, 45101 - 45109, 45201 - 45209, 45301 - 45309, 45401 - 45409 |
| 6, 7 | 20311, 20317, 44501 - 44509, 44601 - 44609, 44701 - 44709, 44801 - 44809, 44901 - 44909, 45001 - 45009, 45101 - 45109, 45201 - 45209, 45301 - 45309, 45401 - 45409, 45805 - 45814 |
| 8, 9 | 20317, 45805 - 45814 |
| [2.1.1](#Par15789) - [2.1.9](#Par16003) | 4, 5 | 20311, 44503 - 44509, 44603 - 44609, 44703 - 44709, 44803 - 44809, 44903 - 44909, 45003 - 45009, 45103 - 45109, 45203 - 45209, 45303 - 45309, 45403 - 45409 |
| 6, 7 | 20311, 20317, 44503 - 44509, 44603 - 44609, 44703 - 44709, 44803 - 44809, 44903 - 44909, 45003 - 45009, 45103 - 45109, 45203 - 45209, 45303 - 45309, 45403 - 45409, 45805 - 45814 |
| 8, 9 | 20317, 45805 - 45814 |
| [2.2](#Par16012) | 4, 5 | 44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401 |
| 6, 7 | 44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401, 45805 - 45814 |
| 8, 9 | 45805 - 45814 |
| [2.3](#Par16021) | 4, 5 | 20311, 45101 - 45109, 45201 - 45209, 45301 - 45309, 45401 - 45409 |
| 6, 7 | 20311, 20317, 45101 - 45109, 45201 - 45209, 45301 - 45309, 45401 - 45409, 45811 - 45814 |
| 8, 9 | 20317, 45811 - 45814 |
| [2.3.1](#Par16031) | 4, 5 | 45401 - 45409 |
| 6, 7 | 45401 - 45409, 45814 |
| 8, 9 | 45814 |
| [3](#Par16040) | 4, 5 | 45502 - 45509 |
| 6, 7 | 45502 - 45509, 45815 |
| 8, 9 | 45815 |
| [4](#Par16040) | Исключен с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У | |

2.9. Пример заполнения [раздела 1](#Par15737) Отчета:

Кредитная организация в отчетном периоде выдала кредиты 7 клиентам, из которых:

3 клиента находятся в Москве,

2 - во Владимире,

по одному:

в Муроме (Владимирская область),

в Подольске (Московская область).

В соответствии с указанными условиями Отчет составляется отдельно по следующим кодам территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО:

код 45000 (г. Москва) - сумма данных по 3 клиентам;

код 17000 (Владимирская область) - сумма данных по 3 клиентам (Владимир 2 + Муром 1);

код 46000 (Московская область) - данные по 1 клиенту (Подольск 1).

Строки [раздела](#Par15737) заполняются по каждому субъекту Российской Федерации, заемщики которого получили кредит в данной кредитной организации. В приведенном примере строки Отчета будут заполнены 3 раза:

по г. Москве;

по Владимирской области;

по Московской области.

[Строка 1](#Par15760) будет включать в себя данные по [строкам 2](#Par15770) и [3](#Par16040) по трем субъектам Российской Федерации, имеющим коды территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО (по г. Москве, по Владимирской области, по Московской области).

3. [Раздел 2](#Par16050) Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки средств по месту их привлечения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 проставляется условный код "99999".

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

В случае закрытия в отчетном периоде филиала (внутреннего структурного подразделения) кредитной организации уточнение информации о месте привлечения средств следует осуществлять после представления Отчета за год и отражать соответствующие изменения в Отчете за первый месяц следующего года.

(абзац введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

3.2. В графах 4 и 5 отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа). Средства, привлеченные в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте по действующим на отчетную дату официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России.

В [строку 1.8](#Par16104) включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского депозита, а также в результате выдачи депозитного сертификата.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

В [строку 1.9](#Par16109) включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского вклада (депозита), а также в результате выдачи сберегательного сертификата. Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в [строку 1.9](#Par16109) не включаются.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

(пп. 3.2 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

3.3. При заполнении строк используются следующие балансовые счета (их части):

|  |  |
| --- | --- |
| Строка | Балансовые счета |
| 1 | 2 |
| [1](#Par16063) | 20309, 20310, 30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40101, 40105, 40106, (40108 - 40109) > 0, (40110 - 40111) > 0, 40116, 402, 40301, 40302, 40306, 40312, 404, 405, 406, 407, 408, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 - 40908) > 0, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 47601, 47602, 47603, 47605, 521, 522, 52403, 52404 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| [1.1](#Par16068) | 40101, 40105, 40106, (40108 - 40109) > 0, (40110 - 40111) > 0, 40116 |
| [1.2](#Par16073) | 402 |
| [1.3](#Par16078) | 40301, 40302, 40306, 40312 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| [1.4](#Par16083) | 404 |
| [1.5](#Par16088) | 405, 406 |
| [1.6](#Par16093) | 407 |
| [1.7](#Par16099) | 40802, 40804, 40805, 40821, 421 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| [1.8](#Par16104) | 20309, 20310, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 425, 47601, 47602, 521, 52403 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |
| [1.9](#Par16109) | 20309, 20310, 40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40817, 40818, 40819, 40820, 423, 426, 47603, 47605, 522, 52404 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | |

(таблица в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 05.03.2013 N 2977-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О ЖИЛИЩНЫХ КРЕДИТАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409316

Месячная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о первичном рынке жилищных кредитов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО | Предоставлено в отчетном периоде | | | | Задолженность на отчетную дату, тыс. руб. | | | | Средневзвешенный срок кредитования, месяцев | | Средневзвешенная ставка, процентов | |
| в рублях | | в иностранной валюте | | в рублях | в иностранной валюте | в том числе: просроченная | | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте |
| количество, единиц | объем, тыс. руб. | количество, единиц | объем, тыс. руб. | в рублях | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | Жилищные кредиты, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Ипотечные жилищные кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Справочно

Приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным

жилищным кредитам на отчетную дату:

1. в рублях \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 2. Сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов

(прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО | Регистрационный номер кредитной организации | Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб. | | | | | | | | | |
| выданных (приобретенных) в рублях | | | | | выданных (приобретенных) в иностранной валюте | | | | |
| средствами заемщика | вновь выданными ипотечными жилищными кредитами | средствами, полученными от реализации заложенного имущества | отступным | прочими средствами | средствами заемщика | вновь выданными ипотечными жилищными кредитами | средствами, полученными от реализации заложенного имущества | отступным | прочими средствами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), досрочно погашенные в отчетном периоде, всего,  из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | выданные (приобретенные) в отчетном периоде |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Справочно:

Права требования по ипотечным жилищным кредитам, досрочно погашенные в

отчетном периоде:

1. в рублях \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 3. Сведения об источниках рефинансирования ипотечных жилищных

кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Источник рефинансирования ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) | Полное фирменное наименование организации | Идентификатор организации | Объем рефинансируемых ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб. | | Объем привлеченных средств, тыс. руб. | | Организаторы выпуска | Средневзвешенный срок, месяцев | Средневзвешенная ставка, процентов |
| в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Эмиссия облигаций с ипотечным покрытием | x | x |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) без формирования дополнительного финансового инструмента, всего,  из них: |  |  |  |  | x | x | x | x | x |
| 2.1 | с просроченными платежами |  |  |  |  | x | x | x | x | x |
| 2.2 | по которым кредитная организация является первичным кредитором |  |  |  |  | x | x | x | x | x |
| 3 | Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) с дальнейшей эмиссией облигаций с ипотечным покрытием |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Продажа пула ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) УК ПИФов |  |  |  |  | x | x | x | x | x |
| 5 | Производные финансовые инструменты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Справочно:

Объем рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным

жилищным кредитам:

1. в рублях \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409316

"Сведения о жилищных кредитах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 05.03.2013 N 2977-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409316](#Par16303) "Сведения о жилищных кредитах" (далее - Отчет) содержит сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам (далее - заемщики) жилищных кредитов, объемах и источниках их досрочного погашения и способах рефинансирования.

Показатели Отчета заполняются нарастающим итогом с начала года.

[Раздел 1](#Par16314) Отчета представляется кредитными организациями (включая небанковские депозитно-кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

[Разделы 2](#Par16392) - [3](#Par16463) Отчета составляются кредитными организациями (включая небанковские депозитно-кредитные организации) с полугодовой периодичностью (по состоянию на 1 июля и 1 января) и представляются в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, - не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2. [Раздел 1](#Par16314) Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Данные [раздела](#Par16314) формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по их месту нахождения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

Место нахождения заемщика определяется по адресу места его постоянного проживания, соответствующего отметке о регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации - заемщика, произведенной органами регистрационного учета.

Изменение места нахождения заемщика отражается после представления заемщиком соответствующей информации. При этом задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 8 - 11 по новому коду ОКАТО заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4 - 7 корректировке не подлежит.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2.2. По [строке 1](#Par16353) отражаются сведения по кредитам, предоставленным заемщикам на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, на строительство (реконструкцию) и приобретение жилья (далее - жилищные кредиты).

2.3. По [строке 1.1](#Par16369) отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года N 102-ФЗ "Об ипотеке (залоге недвижимости)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 29, ст. 3400; 2001, N 46, ст. 4308; 2002, N 7, ст. 629; N 52, ст. 5135; 2004, N 6, ст. 406; N 27, ст. 2711; N 45, ст. 4377; 2005, N 1, ст. 40, ст. 42; 2006, N 50, ст. 5279; N 52, ст. 5498; 2007, N 27, ст. 3213; N 50, ст. 6237; 2008, N 20, ст. 2251; N 52, ст. 6219; 2009, N 1, ст. 14; N 29, ст. 3603) (далее - ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года N 102-ФЗ "Об ипотеке (залоге недвижимости)", указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по [строке 1.1](#Par16369) со дня его выдачи.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2.4. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов. В целях заполнения граф 4 и 6 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.5. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в [подпункте 2.11](#Par16644) настоящего пункта. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7 [раздела](#Par16314).

2.6. Данные граф 5, 7, 8 - 11 приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

В графе 7 кредиты, выданные в иностранной валюте, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном периоде (погашен частично), - по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации", составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном периоде, - по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату погашения кредита.

Аналогичный порядок используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 13) и средневзвешенной ставки (графа 15) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента стоимости кредита по договору (дополнительному соглашению) на предоставление ипотечного жилищного кредита.

2.7. Графы 4 - 7, 12 - 15 заполняются только в случае выдачи кредита в отчетном периоде.

В расчет показателей граф 12 - 15 включаются сведения обо всех кредитах, предоставленных с начала года.

Показатели граф 12 - 15 указываются с точностью до одного десятичного знака после запятой.

2.8. В графах 12 и 13 указывается средневзвешенный срок кредитования (T), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

T = (V1 x T1 + V2 x T2 + ... + Vn x Тn) : (V1 + V2 + ... Vn),

где:

T1, T2, ... Tn - срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n-й сделке;

V1, V2, ... Vn - объем кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по n-й сделке.

Сведения о кредитах, предоставленных заемщикам в предыдущие годы, по которым в течение отчетного периода были заключены дополнительные соглашения на изменение срока, в расчет граф 12 и 13 не включаются.

В случае изменения срока в соответствии с дополнительным соглашением по кредитам, выданным в течение отчетного периода, в расчет средневзвешенного срока включается срок до изменения, взвешенный на объем выданного кредита по договору, и срок после изменения, взвешенный на остаток задолженности по кредиту, сложившейся на дату изменения срока.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

2.9. В графах 14 и 15 указывается средневзвешенная ставка по кредитам (Pav), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

Pav = (V1 x P1 x T1 + V2 x P2 x T2 + ... Vn x Рn x Tn) : (V1 x T1 + V2 x T2 + ... Vn x Тn),

где:

P1, P2, ... Pn - номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита (дополнительном соглашении);

T1, T2, ... Tn - срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n-й сделке;

V1, V2, ... Vn - объем выданного в отчетном периоде кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по n-й сделке (нарастающим итогом с начала года). Объем кредита исчисляется в тысячах рублей.

В случае изменения процентной ставки по кредитам, выданным в течение отчетного периода, в расчет средневзвешенной ставки включается величина процентной ставки до изменения, взвешенная на срок и объем выданного кредита, и величина процентной ставки после изменения, взвешенная на срок и остаток задолженности по кредиту, сложившейся на дату изменения процентной ставки.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

2.10. В [подразделе](#Par16385) "Справочно" отражается задолженность по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам-резидентам ипотечных жилищных кредитов в части основного долга и процентов, в том числе удостоверенным закладной (далее - права требования по ипотечным жилищным кредитам).

2.11. При заполнении строк и граф используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Раздел (строки) | Графы | Балансовые счета |
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел 1 [строки 1](#Par16353), [1.1](#Par16369) | 5, 7 | 45502 - 45509 |
| 8, 9 | 45502 - 45509, 45815 |
| 10, 11 | 45815 |
| [Справочно](#Par16385) |  | 47801 |

3. [Раздел 2](#Par16392) Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1. В [разделе](#Par16392) отражаются сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), сформированные в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки данных по месту нахождения заемщиков. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

3.2. В разделе указывается сумма внесенных средств, превышающая предусмотренную договором на предоставление ипотечного жилищного кредита (дополнительным соглашением) величину ежегодных (полугодовых) выплат в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту (далее - сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

В случае изменения графика выплат фактические выплаты следует сравнивать с графиком погашения, действовавшим на начало отчетного периода.

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

в [строке 1](#Par16426) - независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

в [строке 1.1](#Par16441) - по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

(пп. 3.2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

3.3. В графах 5 и 10 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов, не включая суммы, погашенные за счет субсидий, перечисленных на счета заемщиков (балансовый счет N 40817 "Физические лица") из федерального и (или) местного бюджетов (далее - государственные субсидии) в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

Абзац утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

3.4. В графах 6 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов за счет кредита, полученного в кредитных организациях. В случае досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) заемщиками, проживающими на территории одного субъекта Российской Федерации, за счет средств, полученных в разных кредитных организациях, данные по каждой кредитной организации заполняются отдельной строкой.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

В случае конвертации кредитной организацией ранее выданных в иностранной валюте ипотечных жилищных кредитов сумма ипотечного жилищного кредита, предоставленного заемщику в рублях, отражается в [разделе 1](#Par16314) Отчета как вновь выданный кредит, сумма погашенного ипотечного жилищного кредита в иностранной валюте указывается в графе 11.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

3.5. В графах 7 и 12 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

3.6. В графах 8 и 13 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет отступного (обязательство прекращается передачей заложенного имущества в собственность кредитной организации).

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

3.7. В графах 9 и 14 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе государственные субсидии.

(пп. 3.7 введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

4. [Раздел 3](#Par16463) Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1. В [строке 1](#Par16490) отражается информация об осуществлении кредитной организацией эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 46, ст. 4448; 2005, N 1, ст. 19; 2006, N 31, ст. 3440).

4.2. В [строке 2](#Par16501) отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) другой организации. В случае рефинансирования ипотечных жилищных кредитов путем продажи пула кредитов нескольким организациям данные по каждой организации заполняются отдельной строкой.

4.3. В [строке 3](#Par16535) отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации.

4.4. В [строке 4](#Par16546) отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов (УК ПИФов).

(в ред. Указания Банка России от 05.03.2013 N 2977-У)

4.5. В [строке 5](#Par16557) отражается информация о сделке, связанной с хеджированием кредитного риска по определенному пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 по [строкам 1](#Par16490) - [4](#Par16546) отражается информация по организациям, получившим права требования в результате уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а по [строке 5](#Par16557) - по организациям - продавцам защиты от кредитного риска:

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

в графе 3 - полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах;

в графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

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

(в ред. Указания Банка России от 05.03.2013 N 2977-У)

абзац утратил силу с 1 апреля 2013 года. - Указание Банка России от 05.03.2013 N 2977-У;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, - код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

Абзац утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

4.7. В графах 5 и 6 отражаются ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), которые использовались в качестве обеспечения выпуска облигаций с ипотечным покрытием [(строка 1)](#Par16490), были проданы в отчетном периоде другой организации ([строки 2](#Par16501) - [4](#Par16546)) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу [(строка 5)](#Par16557).

4.8. В графах 7 и 8 отражается номинальная стоимость выпуска ценных бумаг на дату размещения.

4.9. В графах 10 и 11 отражается средневзвешенный срок или средневзвешенная ставка по привлеченным кредитной организацией денежным средствам.

При расчете средневзвешенной ставки и средневзвешенного срока следует руководствоваться приведенными в [подпунктах 2.8](#Par16623) и [2.9 пункта 2](#Par16633) настоящего Порядка формулами. При этом в качестве весов используется объем привлеченных кредитной организацией средств.

В качестве процентной ставки при размещении облигаций с ипотечным покрытием по номинальной стоимости используется ставка купона на дату размещения или доходность к ожидаемому сроку погашения облигаций при их размещении по цене, отличной от номинала.

Форма 0409325

"ПРОЦЕНТНЫЕ СТАВКИ ПО МЕЖБАНКОВСКИМ КРЕДИТАМ"

Действовала до 1 июля 2010 года. - Абзац второй пункта 3 данного Указания.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409325

"Процентные ставки по межбанковским кредитам"

Действовал до 1 июля 2010 года. - Абзац второй пункта 3 данного Указания.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ДАННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ

ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409345

Квартальная

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата | Перечень балансовых счетов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Итого вкладов |
| 40802 | 40803 | 40804 | 40805 | 40806 | 40809 | 40812 | 40813 | 40814 | 40815 | 40817 | 40818 | 40819 | 40820 | 40821 | 421 | 423 | 426 | 47603 | 47605 | 522 | 52404 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| На 01.xx. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| На 02.xx. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| На -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| На 1-е число квартала, следующего за отчетным кварталом |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Справочно:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб. | Количество счетов, шт. | | Общая сумма обязательств по вкладам, тыс. руб. | |
| всего | счетов индивидуальных предпринимателей | всего | по счетам индивидуальных предпринимателей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| До 1 (включительно) |  |  |  |  |
| От 1 до 10 (включительно) |  |  |  |  |
| От 10 до 100 (включительно) |  |  |  |  |
| От 100 до 400 (включительно) |  |  |  |  |
| От 400 до 700 (включительно) |  |  |  |  |
| От 700 до 1000 (включительно) |  |  |  |  |
| Свыше 1000 |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409345

"Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию

денежных средств физических лиц, размещенных во вклады"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 28.02.2014 N 3198-У)

1. В состав отчетности по [форме 0409345](#Par16738) "Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады" (далее - Отчет) не включаются следующие денежные средства:

размещенные на банковских счетах (во вкладах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (вклады) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности;

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

размещенные физическими лицами в банковские вклады на предъявителя, в том числе удостоверенные сберегательным сертификатом и (или) сберегательной книжкой на предъявителя;

переданные физическими лицами банкам в доверительное управление;

размещенные во вклады в находящихся за пределами территории Российской Федерации филиалах банков Российской Федерации.

2. Отчет представляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) - не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

(п. 2 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. В [графе 1](#Par16775) Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

4. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации.

При заполнении [граф 2](#Par16776) - [23](#Par16797) Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также на следующий за ним рабочий день указываются остатки денежных средств на балансовых счетах за последний рабочий день. В случае проведения операций по вкладам в выходной и нерабочий праздничный день кредитная организация либо применяет указанный порядок, либо отражает остатки денежных средств на балансовых счетах с учетом произведенных в эти дни операций в соответствии с требованиями учетной политики кредитной организации.

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

Данные в [графах 2](#Par16776) - [23](#Par16797) Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также следующий за ним рабочий день указываются с учетом следующего:

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

остатки денежных средств на балансовых счетах в иностранных валютах за выходной и нерабочий праздничный день пересчитываются в рублевый эквивалент по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России на указанный день.

5. При заполнении [граф 4](#Par16778) - [8](#Par16782), [10](#Par16784), [11](#Par16785), [13](#Par16787), [14](#Par16788), [16](#Par16790), [17](#Par16791) Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

6. При заполнении [граф 22](#Par16796) и [23](#Par16797) Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету именных сберегательных сертификатов.

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

7. При заполнении [раздела](#Par16738) "Справочно" Отчета в [графах 2](#Par16906) и [3](#Par16907) указывается общее количество счетов физических лиц без их объединения по вкладчикам и без учета счетов с нулевыми остатками, а в [графах 4](#Par16908) и [5](#Par16909) отражаются суммы обязательств банка по вкладам без учета встречных требований банка к вкладчикам.

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

8. В [графах 3](#Par16907) и [5](#Par16909) раздела "Справочно" указывается количество счетов и общая сумма обязательств по счетам (вкладам) индивидуальных предпринимателей, открытых для осуществления предпринимательской деятельности.

(п. 8 введен Указанием Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ

ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ

И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

В СВЯЗИ С ОТСУТСТВИЕМ ИЛИ НЕДОСТАТОЧНОСТЬЮ ДЕНЕЖНЫХ

СРЕДСТВ НА КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409350

Декадная

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед. | | | Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп. | | | Примечание |
| учтенных на внебалансовом счете N 90904 "Не оплаченные в срок распоряжения из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации" | | прочие | учтенных на внебалансовом счете N 90904 "Не оплаченные в срок распоряжения из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации" | | прочие |
| в расчетной сети Банка России | в кредитных организациях - корреспондентах | в расчетной сети Банка России | в кредитных организациях - корреспондентах |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, не превышающий 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, превышающий 3 дня со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), всего:  из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | не исполненных в срок, превышающий 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), но не более 14 дней; |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | не исполненных в срок, превышающий 14 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО ([стр. 1](#Par17043) + [стр. 2](#Par17052)) |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) на протяжении последних 6 месяцев |  |  |  |  |  |  | X |

Справочно: максимальный срок неисполнения требований отдельных

кредиторов по денежным обязательствам и (или) об обязанности по уплате

обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной

даты) \_\_\_\_\_ дн.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409350

"Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных

требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам

и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей

в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств

на корреспондентских счетах кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

1. Отчетность по [форме 0409350](#Par17004) "Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации" (далее - Отчет) кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), представляют в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), в случае если они в любой операционный день не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам представляется не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой. По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 20 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января - не позднее 23 января года, следующего за отчетным. Филиалы кредитных организаций, не имеющие корреспондентских субсчетов, не представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации - резидента представляются головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

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

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

2. По [строкам 1](#Par17043) и [2](#Par17052) Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3 - 8 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графа 9 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с условиями заключенного договора.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

3. [Строки 1](#Par17043) - [3](#Par17089) Отчета заполняются на основании предъявленных в установленном порядке требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3 - 8 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) (графа 9 Отчета), отраженных на следующих счетах бухгалтерского учета:

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

N 47418 - в разрезе отдельных платежей;

N N 317, 318, 47403, 47405, 47407, 47411, 47412, 47416, 47422, 47426, 476, 52406, 60301, 60305, 60307, 60309, 60311, 60313, 60322 - в разрезе отдельных платежей и заключенных договоров;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

N N 30220, 30223 - в разрезе отдельных платежей в части своевременности отнесения на балансовый счет N 47418 средств, списанных со счетов клиентов и не проведенных по корреспондентскому счету в срок, предусмотренный гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с заключенным договором банковского счета;

абзац утратил силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У;

N 90904 в расчетно-кассовом центре и кредитных организациях (филиалах кредитных организаций), ведущих счета "ЛОРО", - в разрезе отдельных платежей;

иным счетам бухгалтерского учета в части собственных платежей кредитной организации (ее филиалов), не оплаченных в срок из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации (корреспондентских субсчетах ее филиалов) в случае нарушения договорных отношений.

4. По [строке 3](#Par17089) Отчета указываются сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации независимо от их отнесения по [строкам 1](#Par17043) и [2](#Par17052) Отчета и независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату.

5. В случае частичного списания задолженности в графах 6 - 8 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

6. В графах 3 - 8 по [строкам 1](#Par17043) и [2](#Par17052) Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

7. В графах 6 - 8 по [строке 3](#Par17089) Отчета указывается сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

8. Значения в графах 3 и 6 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

9. В графе 9 по [строкам 1](#Par17043) и [2](#Par17052) Отчета указываются:

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

общая сумма денежных обязательств (руб. коп.) данной группы кредиторов, не исполненных в срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентских счетах;

количество требований данной группы кредиторов в случае их наличия на внутридекадные даты.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету "ЛОРО", открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте в связи с отсутствием (недостаточностью) на этом счете денежных средств, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 7 Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕР ПО ФИНАНСОВОМУ

ОЗДОРОВЛЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409354

Месячная

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование мер | Код | Планируемый размер | Фактический размер | Предполагаемый результат | Фактический результат | Календарные сроки | | Примечание |
| по плану | фактически |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оказание финансовой помощи кредитной организации ее учредителями (участниками), кредиторами и иными лицами: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | внесение дополнительных взносов в уставный капитал кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | отказ от распределения прибыли кредитной организации в качестве дивидендов и направление ее на осуществление мер по финансовому оздоровлению кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | предоставление поручительств (банковских гарантий) по кредитам для кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | прощение долга кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | перевод долга кредитной организации с согласия ее кредиторов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | предоставление отсрочки и (или) рассрочки платежа |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | размещение денежных средств на депозите в кредитной организации со сроком возврата не менее 6 месяцев и с начислением процентов по ставке, не превышающей процентной ставки рефинансирования (учетной ставки) Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 | использование денежных средств на банковских счетах и во вкладах в кредитной организации ее кредиторами для увеличения уставного капитала кредитной организации в порядке, установленном нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9 | оказание финансовой помощи в форме новации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10 | иные формы оказания финансовой помощи |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Изменение структуры активов и структуры пассивов кредитной организации: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | В части активов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | улучшение качества кредитного портфеля, включая замену неликвидных активов ликвидными активами |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2 | приведение структуры активов по срочности в соответствие со сроками обязательств, обеспечивающее их исполнение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.3 | сокращение расходов кредитной организации, в том числе на обслуживание долга кредитной организации, и расходов на ее управление |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.4 | продажа активов, не приносящих дохода, а также активов, продажа которых не будет препятствовать выполнению банковских операций кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.5 | иные меры по изменению структуры активов кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | В части пассивов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | увеличение собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | снижение размера и (или) удельного веса текущих и краткосрочных обязательств в общей структуре пассивов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.3 | увеличение удельного веса среднесрочных и долгосрочных обязательств в общей структуре пассивов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.4 | иные меры по изменению структуры пассивов кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Изменение организационной структуры кредитной организации: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | изменение состава и численности работников кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | изменение структуры, сокращение и ликвидация обособленных и иных структурных подразделений кредитной организации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | иные меры по совершенствованию организационной структуры |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Приведение в соответствие размера уставного капитала кредитной организации и величины ее собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Иные меры, осуществляемые в соответствии с федеральными законами |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Общие итоги осуществления мер по финансовому оздоровлению |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409354

"Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению

кредитной организации"

1. Отчетность по [форме 0409354](#Par17173) "Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Инструкцией Банка России от 11 ноября 2005 года N 126-И "О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2005 года N 7266, 13 декабря 2007 года N 10694, 31 октября 2008 года N 12556 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2005 года N 68, от 26 декабря 2007 года N 71, от 1 ноября 2008 года N 62). В Отчете отражаются сведения о мерах, срок реализации которых в соответствии с планом мер по финансовому оздоровлению кредитной организации наступил в отчетном периоде.

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным.

3. В графе 1 Отчета внутри каждого комплекса мер по финансовому оздоровлению кредитной организации производится порядковая нумерация строк.

4. В графе 3 Отчета указывается код, соответствующий порядковому номеру комплекса аналогичных мер. Так, например, все меры по продаже активов, не приносящих дохода (включая реализацию зданий, незавершенного строительства, продажу ценных бумаг, эмитированных третьими лицами, и другие подобные меры), будут иметь код "2.1.4".

5. В графе 4 Отчета указывается планируемое значение реализуемой меры (комплекса мер).

6. В графе 5 Отчета указывается суммарное фактическое значение реализованной меры (комплекса мер).

7. В графе 6 Отчета указывается суммарное значение ожидаемого изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

8. В графе 7 Отчета указывается суммарное значение фактического изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

9. В графах 8 и 9 Отчета указываются календарные даты в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.

10. В случае если невозможно определить влияние реализации мер на изменение величины собственных средств (капитала), в графе 10 Отчета указывается иной предполагаемый результат.

11. Величина собственных средств (капитала) рассчитывается в соответствии с Положением Банка России от 10 февраля 2003 года N 215-П "О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2003 года N 4269, 17 июля 2006 года N 8091, 7 марта 2007 года N 9072, 26 июля 2007 года N 9910, 20 декабря 2007 года N 10778, 12 декабря 2008 года N 12840, 19 декабря 2008 года N 12905, 29 июня 2009 года N 14161 ("Вестник Банка России" от 20 марта 2003 года N 15, от 26 июля 2006 года N 41, от 14 марта 2007 года N 14, от 2 августа 2007 года N 44, от 26 декабря 2007 года N 71, от 17 декабря 2008 года N 73, от 24 декабря 2008 года N 74, от 8 июля 2009 года N 40).

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.06.2013 N 3006-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ОБ ИНОСТРАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409401

Месячная

Перечень направляемых на \_\_\_ листах (включая титульный лист) отчетов:

|  |  |
| --- | --- |
| Номер раздела | Вид отчета |
|  | Ненужное зачеркнуть [<1>](#Par17583) |
| Раздел 1 | Данные нулевые (данные ненулевые) |
| Раздел 3 | Данные нулевые (данные ненулевые) |
| Раздел 4 | Данные нулевые (данные ненулевые) |
| Раздел 6 | Данные нулевые (данные ненулевые) |

--------------------------------

<1> Отчеты с нулевыми данными по [разделам 1](#Par17569) - [4](#Par17569) и [6](#Par17569) могут не

направляться отчитывающимся банком, если в данной таблице сделана

соответствующая пометка.

Должностное лицо, уполномоченное

подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 1. Движение иностранных активов и пассивов

отчитывающегося банка и доходы, начисленные

к получению (выплате) по ним

Подраздел 1А. Движение иностранных активов

(требований к нерезидентам) и доходы, начисленные

к получению по ним

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1А1 | Наличная иностранная валюта |  |  |  |  |  | X |
| 1А2 | Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами |  |  |  |  |  | X |
| 1А3 | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах |  |  |  |  |  |  |
| 1А4 | Аккредитивы с нерезидентами | | | | | | |
| 1А4.1 | С банками-нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 1А4.2 | С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) |  |  |  |  |  |  |
| 1А5 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные) | | | | | | |
| 1А5.1 | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) |  |  |  |  |  |  |
| 1А5.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А6 | Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные) | | | | | | |
| 1А6.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А6.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А7 | Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг | | | | | | |
| 1А7.1 | Банкам-нерезидентам |  |  |  |  |  |  |
| 1А7.2 | Прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов) |  |  |  |  |  |  |
| 1А8 | Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами | | | | | | |
| 1А8.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А8.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А9 | Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов | | | | | | |
| 1А9.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 1А9.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 1А10 | Недвижимое имущество на территориях иностранных государств |  |  |  |  |  | X |
| 1А11 | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | |
| 1А11.1 | Не погашенный в срок основной долг |  |  |  |  |  |  |
| 1А11.2 | Не погашенные в срок проценты |  |  |  |  |  |  |
| 1А50 | Прочие требования к нерезидентам | | | | | | |
| 1А50.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А50.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1А51 | Итого (сумма строк [1А1](#Par17623) - [1А50.2](#Par17791)) |  |  |  |  |  |  |

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Подраздел 1П. Движение иностранных пассивов

(обязательств перед нерезидентами) и доходы,

начисленные к выплате по ним

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение пассивов в результате операций | Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения пассивов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1П1 | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования банков нерезидентов |  |  |  |  |  |  |
| 1П2 | Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования нерезидентов, кроме банков |  |  |  |  |  |  |
| 1П3 | Аккредитивы с нерезидентами | | | | | | |
| 1П3.1 | С банками-нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 1П3.2 | С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) |  |  |  |  |  |  |
| 1П4 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| 1П4.1 | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) |  |  |  |  |  |  |
| 1П4.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П5 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов, непросроченные) | | | | | | |
| 1П5.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П5.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П6 | Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг | | | | | | |
| 1П6.1 | От банков-нерезидентов |  |  |  |  |  |  |
| 1П6.2 | От прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) |  |  |  |  |  |  |
| 1П7 | Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и приобретенные нерезидентами | | | | | | |
| 1П7.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П7.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П8 | Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка | | | | | | |
| 1П8.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 1П8.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 1П9 | Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка) | | | | | | |
| 1П9.1 | Не погашенный в срок основной долг |  |  |  |  |  |  |
| 1П9.2 | Не погашенные в срок проценты |  |  |  |  |  |  |
| 1П50 | Прочие обязательства перед нерезидентами | | | | | | |
| 1П50.1 | Краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П50.2 | Долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 1П51 | Итого (сумма [строк 1П1](#Par17829) - [1П50.2](#Par17981)) |  |  |  |  |  |  |

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 2. Отдельные иностранные активы и обязательства

отчитывающегося банка в разбивке по секторам

кредиторов и дебиторов

Утратил силу с 1 января 2012 года

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 3. Движение иностранных активов и пассивов

отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами

отношений прямого инвестирования

Подраздел 3А. Движение иностранных активов

отчитывающегося банка при наличии между ним

и нерезидентами отношений прямого инвестирования

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3А1 | Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов | | | | | | |
| 3А1.1 | Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом | | | | | | |
| 3А1.1.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3А1.1.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3А1.2 | Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом | | | | | | |
| 3А1.2.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3А1.2.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3А2 | Требования к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов) | | | | | | |
| 3А2.1 | Требования к прочим юридическим лицам - нерезидентам, участие в капитале которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3А2.1.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.3 | Ссуды предоставленные краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.4 | Ссуды предоставленные долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.5 | Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без признания получаемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.6 | Долговые ценные бумаги краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.7 | Долговые ценные бумаги долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.8 | Аккредитивы с нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.10 | Прочие краткосрочные требования |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.1.11 | Прочие долгосрочные требования |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2 | Требования к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3А2.2.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.3 | Ссуды предоставленные краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.4 | Ссуды предоставленные долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.5 | Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без признания получаемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.6 | Долговые ценные бумаги краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.7 | Долговые ценные бумаги долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.8 | Аккредитивы с нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.10 | Прочие краткосрочные требования |  |  |  |  |  |  |
| 3А2.2.11 | Прочие долгосрочные требования |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3А3 | Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов |  |

Подраздел 3П. Движение иностранных обязательств отчитывающегося

банка при наличии между ним и нерезидентами отношений

прямого инвестирования

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение пассивов в результате операций | Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения пассивов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3П1 | Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка | | | | | | |
| 3П1.1 | Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3П1.1.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3П1.1.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3П1.2 | Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие в капитале каждого из которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3П1.2.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3П1.2.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3П2 | Обязательства перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) | | | | | | |
| 3П2.1 | Обязательства перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3П2.1.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.3 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные краткосрочные (кроме депозитов до востребования) |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.4 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.5 | Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без прекращения признания передаваемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.6 | Долговые ценные бумаги краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.7 | Долговые ценные бумаги долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.8 | Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.9 | Аккредитивы с нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.10 | Прочие краткосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.1.11 | Прочие долгосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2 | Обязательства перед прочими юридическими лицами - нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие в капитале которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов | | | | | | |
| 3П2.2.1 | В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций) |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.2 | В форме привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.3 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные краткосрочные (кроме депозитов до востребования) |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.4 | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.5 | Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без прекращения признания передаваемых ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.6 | Долговые ценные бумаги краткосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.7 | Долговые ценные бумаги долгосрочные |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.8 | Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.9 | Аккредитивы с нерезидентами |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.10 | Прочие краткосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 3П2.2.11 | Прочие долгосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3П3 | Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка |  |

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 4. Движение иностранных активов и обязательств

отчитывающегося банка по операциям, совершаемым

с ценными бумагами на возвратной основе

Подраздел 4А. Движение иностранных активов по операциям,

совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без

признания получаемых ценных бумаг

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4А1 | С ценными бумагами резидентов | | | | | | |
| 4А1.1 | Долговые обязательства Российской Федерации, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.2 | Долговые обязательства Российской Федерации, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.3 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.4 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.5 | Долговые обязательства и акции кредитных организаций, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.6 | Долговые обязательства и акции кредитных организаций, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.7 | Долговые обязательства и акции прочих резидентов, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4А1.8 | Долговые обязательства и акции прочих резидентов, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4А2 | С ценными бумагами нерезидентов | | | | | | |
| 4А2.1 | Долговые обязательства и акции нерезидентов, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4А2.2 | Долговые обязательства и акции нерезидентов, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Подраздел 4П. Движение иностранных обязательств

по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной

основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение пассивов в результате операций | Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения пассивов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4П1 | С ценными бумагами резидентов | | | | | | |
| 4П1.1 | Долговые обязательства Российской Федерации, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.2 | Долговые обязательства Российской Федерации, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.3 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.4 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.5 | Долговые обязательства и акции кредитных организаций, номинированные в  иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.6 | Долговые обязательства и акции кредитных организаций, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.7 | Долговые обязательства и акции прочих резидентов, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4П1.8 | Долговые обязательства и акции прочих резидентов, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |
| 4П2 | С ценными бумагами нерезидентов | | | | | | |
| 4П2.1 | Долговые обязательства и акции нерезидентов, номинированные в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |
| 4П2.2 | Долговые обязательства и акции нерезидентов, номинированные в российских рублях |  |  |  |  |  |  |

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 5. Активы и обязательства отчитывающегося банка

по состоянию на конец отчетного периода в разбивке

по видам валют

Утратил силу с 30 июля 2012 года

Наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр. X из Y

Раздел 6. Производные финансовые инструменты

Подраздел 6.1. Опционы и фьючерсы

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код валюты | Резидент | Опционы, выписанные на нерезидентов | | | | Опционы, купленные у нерезидентов | | | | Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах | |
| остаток на начало отчетного периода | изменения в отчетном периоде | | остаток на конец отчетного периода | остаток на начало отчетного периода | изменения в отчетном периоде | | остаток на конец отчетного периода | отклонения по марже | |
| изменения в результате операций | прочие изменения, включая переоценки (гр. 7 - гр. 4 - гр. 5) | изменения в результате операций | прочие изменения, включая переоценки (гр. 11 - гр. 8 - гр. 9) | полученные от нерезидентов | выплаченные нерезидентам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 6.1.1 | RUB | Кредитные организации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.2 | RUB | Прочие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.3 | USD | Кредитные организации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.4 | USD | Прочие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.5 | EUR | Кредитные организации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.6 | EUR | Прочие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.7 | JPY | Кредитные организации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.8 | JPY | Прочие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.9 | Other | Кредитные организации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1.10 | Other | Прочие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Подраздел 6.2. Внебиржевые производные финансовые

инструменты и прочие срочные сделки

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код валюты | Резидент | Требования (обязательства) | Внебиржевые производные финансовые инструменты | | | | Прочие срочные сделки | | | |
| Остаток на начало отчетного периода | Изменения в отчетном периоде | | Остаток на конец отчетного периода | Остаток на начало отчетного периода | Изменения в отчетном периоде | | Остаток на конец отчетного периода |
| изменения в результате операций | прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 - гр. 5 - гр. 6) | изменения в результате операций | прочие изменения, включая переоценки (гр. 12 - гр. 9 - гр. 10) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 6.2.1 | RUB | Кредитные организации | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2 | RUB | Кредитные организации | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.3 | RUB | Прочие | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.4 | RUB | Прочие | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.5 | USD | Кредитные организации | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.6 | USD | Кредитные организации | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.7 | USD | Прочие | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.8 | USD | Прочие | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.9 | EUR | Кредитные организации | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.10 | EUR | Кредитные организации | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.11 | EUR | Прочие | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.12 | EUR | Прочие | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.13 | JPY | Кредитные организации | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.14 | JPY | Кредитные организации | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.15 | JPY | Прочие | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.16 | JPY | Прочие | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.17 | Other | Кредитные организации | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.18 | Other | Кредитные организации | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.19 | Other | Прочие | Требования |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.20 | Other | Прочие | Обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409401

"Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел I. Общие положения

Подраздел 1. Краткая характеристика и структура

отчетности по форме 0409401 "Отчет уполномоченного банка

об иностранных операциях"

I.1. Цель сбора информации

Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409401](#Par17556) "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях" (далее - Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации и международной инвестиционной позиции банковской системы Российской Федерации.

I.2. Раскрытие информации и публикация данных Банком России

Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде. Банк России гарантирует конфиденциальность полученной информации.

I.3. Порядок и сроки представления Отчета

Уполномоченные банки направляют Отчет только в электронном виде в территориальные учреждения Банка России.

Срок представления Отчета для уполномоченных банков - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Срок представления Отчета для крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений - не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

I.4. Единицы измерения

Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки). Порядок пересчета в доллары США показателей, выраженных в других валютах, изложен в [пунктах I.11](#Par19268), [I.12](#Par19279) настоящего Порядка.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

I.5. Вопросы к Банку России

В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления [разделов 1](#Par17600) - [5](#Par18703) Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 771-46-08 (e-mail: moi@cbr.ru); факс: (495) 771-44-60; по [разделу 6](#Par18711) Отчета - по телефону (495) 771-99-99 доб. 171-47 (e-mail: aja@cbr.ru).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

(п. I.5 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.6. Утратил силу с 1 июля 2013 года. - Указание Банка России от 03.06.2013 N 3006-У.

I.7. Структура Отчета

Отчет состоит из 4 разделов.

В [разделе 1](#Par17600) отражается движение иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, учитываемым в [разделе 6](#Par18711)), а также доходы по этим активам и обязательствам, начисленные к получению (выплате) в отчетном периоде.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В [разделе 3](#Par18008) дается расшифровка показателей [раздела 1](#Par17600) в части движения иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования.

В [разделе 4](#Par18486) дается расшифровка показателей [раздела 1](#Par17600) в части осуществляемых с нерезидентами операций с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг.

В [разделе 6](#Par18711) отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в [подпункте II.9.14 пункта II.9](#Par20648) настоящего Порядка) в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

(п. I.7 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

I.8. Включение данных филиалов

Для целей данного Отчета представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, кроме данных по его зарубежным филиалам.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

I.9. Терминология, используемая в настоящем Порядке

I.9.1. Резиденты и нерезиденты

Понятия "резиденты", "нерезиденты", "наличная иностранная валюта" используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

I.9.2. Иностранные активы

Для целей Отчета к иностранным активам относят финансовые активы, представляющие собой требования отчитывающегося банка к нерезидентам и его участие в их капитале, независимо от валюты, в которой они выражены. Например, ссуда в рублях, предоставленная нерезиденту, является иностранным активом. Требование отчитывающегося банка к нерезиденту или участие в его капитале является иностранным активом независимо от того, у резидента какой страны оно было первоначально приобретено. Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги считаются иностранными активами, если ценные бумаги, лежащие в их основе, выпущены нерезидентами. При этом указанные требования необходимо учитывать по стране эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Пример. Наличные фунты стерлингов являются иностранными активами, так как они представляют собой требования к нерезиденту (Банку Англии). При этом не имеет значения, у кого первоначально были приобретены эти активы: у резидентов или нерезидентов.

Для целей Отчета к иностранным активам отнесено недвижимое имущество, находящееся в собственности отчитывающегося банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных государств.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.9.3. Иностранные обязательства

Для целей Отчета к иностранным обязательствам относят обязательства отчитывающегося банка перед нерезидентами, включая участие нерезидентов в его капитале, независимо от валюты, в которой они выражены, и других характеристик.

Обращающиеся иностранные обязательства отчитывающегося банка на отчетную дату являются обязательствами перед нерезидентами, если по состоянию на эту дату нерезиденты являлись держателями этих обязательств, независимо от того, были ли эти обязательства первоначально проданы отчитывающимся банком резидентам или нерезидентам.

Пример. Выпущенные отчитывающимся банком облигации, держателями которых по состоянию на отчетную дату являются резиденты США, считаются иностранными обязательствами, даже если первоначально они были размещены только среди резидентов, а нерезиденты приобрели их впоследствии на вторичном рынке.

В том случае, если отчитывающийся банк не обладает никакой информацией о том, являются держатели его обращающихся обязательств на отчетную дату резидентами или нерезидентами, обязательства отчитывающегося банка считаются иностранными, если при первичном их размещении они были проданы нерезидентам.

I.9.4 - I.9.5. Утратили силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

I.9.6. Срок погашения

Сроком погашения считается первоначальный срок погашения актива или обязательства, но не остаточный.

Активы и обязательства, имеющие первоначальный срок погашения до 1 года включительно, называются краткосрочными, свыше 1 года - долгосрочными.

Любой пересмотр первоначальных сроков погашения задолженности рассматривается как погашение старого долга и возникновение новой задолженности с новым сроком погашения. Поэтому при переносе, пролонгировании сроков погашения и операциях типа "ролл-овер" исключительно для целей данного Отчета под первоначальным сроком погашения понимается срок от даты переноса, пролонгирования сроков старой задолженности или осуществления "ролл-овера" до даты погашения (независимо от способа группировки задолженности по срокам на синтетических счетах бухгалтерского счета).

Пример. За месяц до погашения ссуды на сумму 100 тыс. долларов США с первоначальным сроком погашения 1,5 года была достигнута договоренность о переносе срока ее погашения на 1 месяц после первоначальной даты погашения.

До момента переноса срока погашения данная ссуда должна была рассматриваться как долгосрочная, а после пересмотра первоначальных сроков погашения - как краткосрочная (с первоначальным сроком погашения 2 месяца). При этом по строке долгосрочных ссуд в графе 2 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) должно было быть отражено погашение задолженности, а по строке краткосрочных ссуд в той же графе - возникновение новой задолженности.

Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения отчитывающимся банком до даты погашения.

I.9.7. Проценты

Для целей Отчета к процентам относят начисленные суммы вознаграждения за использование предоставленных в долг финансовых ресурсов.

Включаются следующие виды процентов:

проценты на остатки по корреспондентским и другим текущим счетам, включая проценты на остатки по обезличенным металлическим счетам;

проценты по залоговым, срочным и сберегательным депозитам;

проценты по ссудам, в том числе проценты по "овердрафтам";

проценты на средства, предоставленные (привлеченные) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства;

проценты по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

проценты, начисленные по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

проценты по прочим финансовым активам и обязательствам.

Не рассматриваются как полученные проценты доходы отчитывающегося банка, связанные с выкупом его обязательств по цене ниже цены размещения. Такие доходы трактуются как реализованные отрицательные курсовые разницы по обязательствам. Доходы и расходы от операций реализации приобретенных ценных бумаг рассматриваются как реализованные отрицательные или положительные курсовые разницы по ценным бумагам.

I.9.8. Доходы по участию в капитале

Объявленные дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям, включая дивиденды, выплачиваемые акциями, а также начисленные к распределению прибыли по паевому участию в капитале.

Выплаченные (полученные) доходы по участию в капитале не включают расходы (доходы), связанные с продажей отчитывающимся банком акций и паев в капитале нерезидентов по ценам, отличающимся от цены приобретения. Такие расходы рассматриваются как реализованные отрицательные (положительные) курсовые разницы по участию в капитале нерезидентов.

I.9.9. Начисленные доходы (доходы, начисленные к получению) и начисленные расходы (доходы, начисленные к выплате)

Начисленными доходами (расходами) в Отчете являются:

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) текущего периода отчитывающегося банка в корреспонденции с любыми счетами, кроме счетов доходов (расходов) будущих периодов;

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами непросроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам (далее - наращенные, или накопленные, доходы и расходы);

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами просроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам.

Пример 1.

Запись по кредиту счета доходов текущего периода в корреспонденции с дебетом по счету "НОСТРО" соответствует начисленному в отчетном периоде доходу.

Пример 2.

Запись по кредиту счета доходов будущего периода в корреспонденции с дебетом по счетам прочих дебиторов, требований по начисленным процентам соответствует начисленному в отчетном периоде доходу.

Пример 3.

Запись по кредиту счета доходов будущего периода в корреспонденции с дебетом по счету просроченных процентов соответствует начисленному в отчетном периоде доходу.

Пример 4.

Запись по кредиту счета доходов текущего периода в корреспонденции с дебетом счета доходов будущих периодов не является начисленным в отчетном периоде доходом.

I.9.10. Кросс-курс Банка России

Определяется как отношение курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, рассчитанное по установленным Банком России официальным курсам этих валют по отношению к рублю.

I.9.11. Производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки

Понятие "производный финансовый инструмент", используемое для составления Отчета, соответствует определению, приведенному в части 29 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857; 2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52, ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900; N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5; N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N 31, ст. 3437; N 43, ст. 4412; 2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117; N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 7, ст. 777; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428; 2010, N 17, ст. 1988; N 41, ст. 5193). Для целей Отчета остатки (позиции) и операции по производным финансовым инструментам рассматриваются отдельно от стоимости базисных (базовых) активов, с которыми они связаны. Существуют два основных типа производных финансовых инструментов - опционы и контракты форвардного типа.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Опционы включают в себя все виды контрактов, которые дают покупателю контракта определенное право, но не обязательство, купить (продать) базисный (базовый) актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность, купить (опцион типа "Call") или продать (опцион типа "Put") определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения). Опционы также включают в себя варранты, под которыми понимаются долгосрочные опционы типа "Call", дающие его владельцу право, но не обязанность, купить у эмитента варранта определенное количество лежащих в его основе активов (акций или облигаций) по заранее оговоренной цене в определенный период времени или на определенную дату.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Под контрактом форвардного типа (форвард) понимается контракт, который обязывает одну из сторон купить, а другую - продать базисный (базовый) актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. К контрактам форвардного типа относятся также фьючерсы и свопы. Под фьючерсами понимаются стандартизированные форвардные контракты, торгуемые на бирже. Самыми распространенными типами форвардных контрактов являются соглашения о форвардной ставке и валютные форварды. Под соглашением о форвардной ставке понимается соглашение между двумя контрагентами, в соответствии с которым контрагенты берут на себя обязательства обменяться на определенную дату в будущем платежами на основе краткосрочных процентных ставок. Одна из ставок является твердой (известной заранее), а другая - плавающей (ставка спот, которая будет существовать в момент истечения срока действия соглашения). Платежи рассчитываются относительно контрактного номинала.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. В своповом контракте стороны могут согласовать любой порядок обмена, в результате чего существуют различные модификации свопов. Под процентным свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте. Реального обмена номинала может не происходить.

В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года N 372-П "О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 N 21445, 6 декабря 2013 года N 30553 ("Вестник Банка России" от 4 августа 2011 года N 43, от 19 декабря 2013 года N 74) (далее - прочие срочные сделки).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

(пп. I.9.11 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.10. Правила представления числовых показателей

Если значение некоторого показателя равно нулю или явление, которое он отражает, отсутствует, в Отчете по этому показателю проставляется значение "0,0" (или "0.0").

Отрицательные значения могут принимать показатели в графах 2 - 4 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486); в графах 1 и 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) по [строкам 1А9.1](#Par17739), [1А9.2](#Par17747), [1А51](#Par17799), [3А1.1.1](#Par18035), [3А1.1.2](#Par18043), [3А1.2.1](#Par18053), [3А1.2.2](#Par18061), [3А2.1.1](#Par18073), [3А2.1.2](#Par18081), [3А2.2.1](#Par18155), [3А2.2.2](#Par18163); в [строках 3А3](#Par18236) и [3П3 раздела 3](#Par18480); в графах 5, 6, 9 и 10 [подраздела 6.1](#Par18713) и в графах 6, 7, 10 и 11 [подраздела 6.2 раздела 6](#Par18879) Отчета. Отрицательные значения обозначаются знаком "минус".

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Подраздел 2. Правила пересчета оборотов и остатков

(позиций) в доллары США

I.11. Правила пересчета оборотов в доллары США

Для пересчета оборотов в доллары США каждый оборот пересчитывается в доллары США по кросс-курсу Банка России на дату его осуществления или по курсу, который фактически имел место при его осуществлении, а полученные значения суммируются. Обороты по обезличенным металлическим счетам, на которых учитываются требования и обязательства, выраженные в массе драгоценных металлов, пересчитываются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России на дату осуществления этих оборотов.

Указанный порядок пересчета оборотов в доллары США применяется в Отчете для пересчета:

изменений активов и обязательств в результате операций, отражаемых в графе 2 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486);

прочих изменений активов, отражаемых в графе 4 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486);

начисленных процентов и доходов по участию в капитале, отражаемых в графе 6 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486);

показателей [3А3](#Par18008) и [3П3 раздела 3](#Par18008);

изменений в результате операций, отражаемых в графах 5 и 9 [подраздела 6.1](#Par18713), а также в графах 6 и 10 [подраздела 6.2 раздела 6](#Par18879);

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

прочих изменений, отражаемых в графах 6 и 10 [подраздела 6.1](#Par18713), а также в графах 7 и 11 [подраздела 6.2 раздела 6](#Par18879).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.12. Правила пересчета остатков (позиций) в доллары США

Все остатки (позиции) по состоянию на начало отчетного периода пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России по состоянию на начало отчетного периода. Таким способом в Отчете пересчитываются:

данные в графе 1 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486);

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

данные в графах 4 и 8 [подраздела 6.1 раздела 6](#Par18713);

данные в графах 5 и 9 [подраздела 6.2 раздела 6](#Par18879).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Все остатки (позиции) по состоянию на конец отчетного периода в Отчете пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России по состоянию на конец отчетного периода. Таким способом пересчитываются:

данные в графе 5 [раздела 1](#Par17600);

абзац утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У;

данные в графе 5 [разделов 3](#Par18008) и [4](#Par18486);

абзац утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У;

данные в графах 7 и 11 [подраздела 6.1 раздела 6](#Par18713);

данные в графах 8 и 12 [подраздела 6.2 раздела 6](#Par18879).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Остатки (позиции) по обезличенным металлическим счетам по состоянию на начало или конец отчетного периода переоцениваются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России, по состоянию на начало или конец отчетного периода соответственно.

Пересчету подлежат остатки в форме полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за предоставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги при проведении расчетов отчитывающегося банка с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.13. Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Раздел II. Правила заполнения раздела 1 Отчета

Подраздел 1. Общая характеристика раздела 1 Отчета

II.1. В [разделе](#Par17600) отражаются требования и обязательства по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Если отчитывающийся банк имел требования или обязательства по отношению к нерезидентам в течение отчетного периода или совершал операции с такими требованиями или обязательствами, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик они должны быть отражены по одной из строк [раздела](#Par17600).

[Раздел](#Par17600) состоит из двух подразделов: [подраздела 1А](#Par17604) и [подраздела 1П](#Par17810).

По каждой строке в [разделе](#Par17600) должно выполняться соотношение:

графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

По каждой графе [подраздела 1А](#Par17604) должно выполняться соотношение:

сумма значений по [строкам 1А1](#Par17623), [1А2](#Par17631), [1А3](#Par17639), [1А4](#Par17647), [1А5.1](#Par17667), [1А5.2](#Par17675), [1А6.1](#Par17685), [1А6.2](#Par17693), [1А7.1](#Par17703), [1А7.2](#Par17711), [1А8.1](#Par17721), [1А8.2](#Par17729), [1А9.1](#Par17739), [1А9.2](#Par17747), [1А10](#Par17755), [1А11.1](#Par17765), [1А11.2](#Par17773), [1А50.1](#Par17783), [1А50.2](#Par17791) должна быть равна значению по [строке 1А51](#Par17799).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

По каждой графе [подраздела 1П](#Par17810) должно выполняться соотношение:

сумма значений по [строкам 1П1](#Par17829), [1П2](#Par17837), [1П3](#Par17845), [1П4.1](#Par17865), [1П4.2](#Par17873), [1П5.1](#Par17883), [1П5.2](#Par17891), [1П6.1](#Par17901), [1П6.2](#Par17909), [1П7.1](#Par17919), [1П7.2](#Par17927), [1П8.1](#Par17937), [1П8.2](#Par17945), [1П9.1](#Par17955), [1П9.2](#Par17963), [1П50.1](#Par17973), [1П50.2](#Par17981) должна быть равна значению по [строке 1П51](#Par17989).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, отчитывающийся банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в [разделе](#Par17600).

Подраздел 2. Порядок заполнения граф раздела 1 Отчета

II.2. Графы 1 и 5

В данных графах показываются накопленные требования и обязательства по отношению к нерезидентам (то есть иностранные активы и обязательства) по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

II.3. Соответствие данных в графах 1 и 5 за смежные отчетные периоды

Данные графы 1 должны полностью совпадать с данными графы 5 (по соответствующей строке) отчета за период, предшествующий отчетному. Если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период отчитывающимся банком были внесены поправки, необходимо одновременно с Отчетом направить в адрес территориального учреждения Банка России исправленные отчеты за соответствующие периоды.

II.4. Графы 2, 3, 4

Отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост как активов, так и пассивов отражается со знаком "плюс". Снижение как активов, так и пассивов отражается со знаком "минус".

В графе 2 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме). Например: приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность) и доходов от участия в капитале и так далее.

Пример 1. За месяц до погашения привлеченной отчитывающимся банком от банка-нерезидента ссуды на сумму 100 тыс. долларов США с первоначальным сроком погашения 1,5 года была достигнута договоренность о переносе срока ее погашения на 1 месяц после первоначальной даты погашения.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение пассивов в результате операций | Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения пассивов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| [1П4](#Par17863) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| [1П4.1](#Par17865) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 |
| [1П4.2](#Par17873) | Долгосрочные | 100,0 | -100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в российских рублях;

реализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 3 в нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 - графа 1 - графа 2 - графа 4.

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

суммы, позволяющие восстановить тождество графа 5 = графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок;

прочие изменения в иностранных активах и обязательствах, не являющиеся следствием операций и переоценки, например, утрата активов.

Пример 2. В течение отчетного периода А фирма-нерезидент не осуществила в срок погашение отчитывающемуся банку долгосрочной ссуды и начисленных на нее процентов в размере 50 тыс. долларов США и 5 тыс. долларов США соответственно. Отчитывающийся банк перенес данные иностранные активы в категорию просроченных. В течение отчетного периода Б указанные суммы были списаны отчитывающимся банком ввиду неудовлетворительного финансового положения заемщика. Однако в отчетном периоде В фирма-нерезидент все же погасила свои обязательства.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Отчетный период А | | | | | | | |
| [1А6](#Par17683) | Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные) | | | | | | | |
| [1А6.2](#Par17693) | Долгосрочные | 50,0 | 0,0 | | 0,0 | -50,0 | 0,0 | 0,0 |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | | |
| [1А11.1](#Par17765) | Не погашенный в срок основной долг | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 |
| [1А50](#Par17781) | Прочие требования к нерезидентам | | | | | | | |
| [1А50.2](#Par17791) | Долгосрочные | 5,0 | 0,0 | | 0,0 | -5,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Отчетный период Б | | | | | | | |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | | |
| [1А11.1](#Par17765) | Не погашенный в срок основной долг | 50,0 | | 0,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 | 0,0 |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 5,0 | | 0,0 | 0,0 | -5,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Отчетный период В | | | | | | | |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | | |
| [1А11.1](#Par17765). | Не погашенный в срок основной долг | 0,0 | | -50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| [1А11.2](#Par17773). | Не погашенные в срок проценты | 0,0 | | -5,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |

(п. II.4 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

II.5. Графа 6

В графе 6 [подраздела 1А](#Par17604) по всем строкам, кроме [строк 1А1](#Par17623), [1А2](#Par17631), [1А9.1](#Par17739), [1А9.2](#Par17747), [1А10](#Par17755), отражаются проценты по активам, начисленные к получению в отчетном периоде, выраженные в эквиваленте долларов США, а по [строкам 1А9.1](#Par17739), [1А9.2](#Par17747) - доходы по участию в капитале нерезидентов, начисленные к получению в отчетном периоде, также выраженные в эквиваленте долларов США.

По [строкам 1А1](#Par17623), [1А2](#Par17631), [1А10 подраздела 1А](#Par17755) проставляется символ "X".

В графе 6 [подраздела 1П](#Par17810) по всем строкам, кроме [строк 1П8.1](#Par17937), [1П8.2](#Par17945), отражаются проценты по пассивам, начисленные к платежу в отчетном периоде, а по [строкам 1П8.1](#Par17937), [1П8.2](#Par17945) - доходы нерезидентов по участию в капитале отчитывающегося банка, начисленные к платежу в отчетном периоде. Все данные приводятся в эквиваленте долларов США.

Проценты или доходы по участию в капитале отражаются в графе 6 независимо от того, в какой валюте они должны выплачиваться. Например, в графе 6 должны отражаться проценты, начисленные к получению в граммах драгоценных металлов по депозитам в драгоценных металлах в банках-нерезидентах. Аналогично проценты и дивиденды, начисленные к платежу нерезидентам в рублях, также должны отражаться в графе 6.

Правила пересчета в доллары США начисленных процентов или доходов по участию в капитале, отражаемых в графе 6, приведены в [пунктах I.11](#Par19268), [II.7](#Par19845) настоящего Порядка.

Доходы и расходы отчитывающегося банка по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или доходами по участию в капитале (например, комиссии), в графе 6 не отражаются.

Начисленные проценты или доходы по участию в капитале показываются по той строке [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486) Отчета, по которой были отражены активы или пассивы, на которые они были начислены. Например, если проценты были начислены на дебетовые остатки по корреспондентским счетам "НОСТРО", то эти проценты должны быть показаны в графе 6 по [строке 1А3](#Par17639).

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются:

в случае отсутствия денежных потоков, связанных с данной долговой ценной бумагой, - как разница расчетной текущей стоимости долговых ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанная в исходной валюте и переведенная в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за отчетный период;

в случае наличия денежных потоков для расчета начисленных процентов необходимо отчетный период разделить на составные периоды, границами которых служат даты денежных потоков, и определить начисленные проценты отдельно по каждому периоду. В каждом из этих периодов начисленные проценты представляют собой разницу значений расчетной текущей стоимости до денежного потока на конец составного периода и расчетной текущей стоимости после денежного потока на начало составного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за соответствующий составной период.

Иными словами, проценты, начисленные на долговые ценные бумаги, представляют собой разницу расчетной текущей стоимости ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему кросс-курсу Банка России за отчетный период, увеличенную на сумму денежных потоков по данной долговой ценной бумаге, имевших место в отчетном периоде.

Формула расчета расчетной текущей стоимости изложена в [подпункте II.9.11 пункта II.9](#Par20236) настоящего Порядка.

Начисленные к получению или платежу проценты или доходы по участию в капитале должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет. Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям показываются в момент их объявления, а не в момент выплаты, а распределенная прибыль показывается на дату ее распределения.

Если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, то начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту. Например, если казначейские векселя США перепродаются отчитывающимся банком другому резиденту, то дисконт и (или) процентный (купонный) доход, начисленные по этим ценным бумагам до даты продажи, должны быть отражены в графе 6.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или обязательства отчитывающегося банка, увеличивающие их величину, отражаются одновременно по графе 6 и по графе 2 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486). При этом в графе 2 учет необходимо производить либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (обязательств). Классификация процентов на долгосрочные и краткосрочные осуществляется исходя из срочности финансовых инструментов, на которые они начисляются. Например, если проценты были начислены на долгосрочные активы (обязательства), то они должны быть отражены в графе 2 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486) по строке долгосрочных активов или пассивов независимо от периодичности производимых по ним фактических выплат и поступлений денежных средств. Выплаты и поступления в счет погашения ранее начисленных доходов и расходов в графе 6 не отражаются. Начисленные проценты и объявленные дивиденды, за вычетом выплат и поступлений денежных средств по ним, учитываются в графах 1 и 5 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486).

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Пример 1. Отчитывающийся банк в отчетном периоде (период А) приобрел долговую ценную бумагу, эмитированную американским банком "USD", за 30 тыс. долларов США. Рассчитанная в соответствии с формулой на конец отчетного периода текущая приведенная стоимость долговой ценной бумаги составила 30,46 тыс. долларов США. В следующем отчетном периоде (период Б) произошел платеж купона на сумму 7 тыс. долларов США, при этом расчетная текущая стоимость долговой ценной бумаги на дату платежа купона составила 34,39 тыс. долларов США, а на конец отчетного периода - 27,81 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Отчетный период А | | | | | | |
| [1А8](#Par17719) | Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами | | | | | | |
| [1А8.2](#Par17729) | Долгосрочные | 0,0 | 30,46 = 30,0 + 0,46 | 0,0 | 0,0 | 30,46 | 0,46 = 30,46 - 30,0 |
|  | Отчетный период Б | | | | | | |
| [1А8](#Par17719) | Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами | | | | | | |
| [1А8.2](#Par17729) | Долгосрочные | 30,46 | -2,65 = 4,35 - 7,0 | 0,0 | 0,0 | 27,81 | 4,35 = 34,39 - 30,46 + 27,81 - 27,39 |

Движение задолженности по просроченным процентам отражается в [разделе 1](#Par17600) и [разделе 3](#Par18008) (в части прямых инвестиций) по строкам для учета просроченной задолженности.

Пример 2. По трем краткосрочным депозитам, каждый из которых был размещен в банке-нерезиденте на сумму 10 тыс. долларов США, в отчетном периоде были начислены проценты в размере 1 тыс. долларов США.

По первому депозиту проценты были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По второму - проценты были просрочены. По третьему - проценты были наращены.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1А3](#Par17639) | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| [1А5](#Par17665) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные) | | | | | | |
| [1А5.1](#Par17667) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 30,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 3,0 |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| [1А50](#Par17781) | Прочие требования к нерезидентам |  |  |  |  |  |  |
| [1А50.1](#Par17783) | Краткосрочные | 0,0 | 2,0 = 3,0 - 1,0 | 0,0 | -1,0 | 1,0 | 0,0 |
| II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1А3](#Par17639) | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| [1А5](#Par17665) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные) | | | | | | |
| [1А5.1](#Par17667) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 30,0 | 2,0 = 3,0 - 1,0 | 0,0 | -1,0 | 31,0 | 3,0 |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |

В следующем периоде просроченные проценты по второму депозиту (в размере 1 тыс. долларов США) были выплачены и зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По третьему депозиту были выплачены проценты на сумму 1,5 тыс. долларов США, которые также были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. Из этой суммы 1 тыс. долларов США была наращена в предыдущих периодах (то есть в отчетном периоде дополнительно было начислено процентов на сумму 0,5 тыс. долларов США).

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1А3](#Par17639) | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах | 1,0 | 2,5 | 0,0 | 0,0 | 3,5 | 0,0 |
| [1А5](#Par17665) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные) | | | | | | |
| [1А5.1](#Par17667) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 30,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 0,5 |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 1,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| [1А50](#Par17781) | Прочие требования к нерезидентам | | | | | | |
| [1А50.1](#Par17783) | Краткосрочные | 1,0 | -1,0 = 0,5 - 1,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1А3](#Par17639) | Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах | 1,0 | 2,5 | 0,0 | 0,0 | 3,5 | 0,0 |
| [1А5](#Par17665) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные) | | | | | | |
| [1А5.1](#Par17667) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 31,0 | -1,0 = 0,5 - 1,5 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 0,5 |
| [1А11](#Par17763) | Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка) | | | | | | |
| [1А11.2](#Par17773) | Не погашенные в срок проценты | 1,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 6 Отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в указанной графе и в графе 2 Отчета производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 3 Отчета.

Пример 3. Отчитывающийся банк 10-го числа отчетного периода А привлек от нерезидента сроком на 1 год депозит на 250 тыс. долларов США под 10 процентов годовых, исчисляемых по формуле простых процентов. Однако депозит был досрочно погашен ровно через полгода в отчетном периоде Б. По условиям договора доходность по инструменту была снижена до 5 процентов годовых и итоговая сумма выплаченных процентов за весь период составила 6,3 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение пассивов в результате операций | Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения пассивов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Отчетный период А | | | | | | | |
| I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1П4](#Par17863) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| [1П4.1](#Par17865) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 0,0 | 250,0 | 0,0 | 0,0 | 250,0 | 1,4 |
| [1П50](#Par17971) | Прочие обязательства перед нерезидентами | | | | | | |
| [1П50.1](#Par17973) | Краткосрочные | 0,0 | 1,4 | 0,0 | 0,0 | 1,4 | 0,0 |
| II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1П4](#Par17863) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| [1П4.1](#Par17865) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 0,0 | 251,4 = 250,0 + 1,4 | 0,0 | 0,0 | 251,4 | 1,4 |
| Отчетный период Б | | | | | | | |
| I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | | |
| [1П4](#Par17863) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| [1П4.1](#Par17865) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 250,0 | -250,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,7 |
| [1П50](#Par17971) | Прочие обязательства перед нерезидентами | | | | | | |
| [1П50.1](#Par17973) | Краткосрочные | 11,8 | -5,6 = 0,7 - 6,3 | -6,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) | | | | | | |
| [1П4](#Par17863) | Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные) | | | | | | |
| [1П4.1](#Par17865) | Краткосрочные (кроме депозитов до востребования) | 261,8 | -255,6 = 0,7 - 250 - 6,3 | -6,2 | 0,0 | 0,0 | 0,7 |

(пример 3 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

В графе 6 не отражаются доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций, так как они не связаны с предоставлением (получением) в долг финансовых ресурсов. Доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций с иностранными активами и обязательствами трактуются как доходы (расходы) от изменения активов или обязательств в результате переоценки и отражаются, следовательно, в графе 3 Отчета.

При перепродаже ценных бумаг по цене ниже цены приобретения соответствующий убыток также трактуется как изменение активов в результате переоценки.

Пример 4. Отчитывающийся банк в один и тот же день отчетного периода приобретает у одного контрагента эмитированные нерезидентами краткосрочные ценные бумаги в долларах США за 100 тыс. долларов США и перепродает их второму контрагенту за 101 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на начало отчетного периода | Изменение активов в результате операций | Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4) | Прочие изменения активов | Остаток на конец отчетного периода | Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| [1А8](#Par17719) | Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами | | | | | | |
| [1А8.1](#Par17721) | Краткосрочные | 0,0 | -1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Объяснение | 0 | = 100 - 101 | = 0 - 0 - (-1) - 0 | 0 | 0 | 0 |

Подраздел 3. Правила пересчета в доллары США позиций

и изменений в активах (обязательствах), а также начисленных

процентов и дивидендов, выраженных в других

иностранных валютах

II.6. Пересчет граф 1 и 5

В графе 1 остатки по счетам (позиции) по состоянию на начало отчетного периода в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих курсов иностранных валют по отношению к рублю, которые использовались для переоценки входящих на начало отчетного периода остатков по счетам (а также исходящих остатков на конец предыдущего периода).

В графе 5 остатки по счетам (позиции) по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, которые использовались для переоценки исходящих на конец отчетного периода остатков по счетам (а также входящих остатков на начало следующего периода).

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

II.7. Метод пересчета оборотов в доллары США

Каждое изменение в результате операции в исходной валюте пересчитывается в доллары США по кросс-курсу Банка России на дату осуществления этой операции или по фактическому курсу, который имел место при ее осуществлении. Полученные величины суммируются и записываются в графу 2.

Каждое прочее изменение в исходной валюте также пересчитывается в доллары США по кросс-курсу Банка России на дату этого изменения или по фактическому курсу, который имел место при его осуществлении. Полученные величины суммируются и записываются в графу 4.

Значения в графе 3 (изменения в результате переоценки) определяются по следующей формуле: графа 3 = графа 5 - графа 1 - графа 2 - графа 4.

Сумма начисленных процентов и дивидендов, выраженная в рублевом эквиваленте иностранной валюты (кроме долларов США), пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России на дату начисления. В случае если программное обеспечение отчитывающегося банка не позволяет ежедневно пересчитывать начисленные проценты в долларовый эквивалент, допускается начисление процентов в исходной валюте с последующим пересчетом в долларовый эквивалент по среднему кросс-курсу Банка России за отчетный период. Полученные величины долларовых эквивалентов суммируются и записываются одновременно в графу 6 и в графу 2 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486), либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (обязательств).

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

II.8. Примеры расчетов

Пример 1. Отчитывающийся банк привлек в середине отчетного периода А от банка-нерезидента долгосрочный кредит в размере 100 млн. рублей. В течение оставшихся дней отчетного периода на кредит были начислены проценты на сумму 356 тыс. рублей.

Официальные курсы Банка России доллара США по отношению к рублю были следующими:

на дату привлечения кредита - 29,4452 рубля за доллар США;

на последний календарный день отчетного периода А - 28,8569 рубля за доллар США;

средний курс за отчетный период А - 28,77 рубля за доллар США.

Отчет за отчетный период А должен иметь следующий вид.

тыс. долларов США

┌───────┬─────────────┬─────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │на начало│ пассивов в │пассивов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │отчетного│ результате │результате │пассивов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┴─────────────┴─────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Отчетный период А │

├─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼─────────────┬─────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 0,0│ 3396,1│ 69,3│ 0,0│ 3465,4│ 12,4│

├───────┼─────────────┼─────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ │= 100000 / │ │ │ = 100000 /│= 356 / 28,77 │

│ │ │ │29,4452 │ │ │ 28,8569│ │

├───────┼─────────────┴─────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼─────────────┬─────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П50.2](#Par17981) │Долгосрочные │ 0,0│ 12,4│ -0,1│ 0,0│ 12,3│ │

├───────┼─────────────┼─────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ │ │ │ │ = 356 /│ │

│ │ │ │ │ │ │ 28,8569│ │

├───────┴─────────────┴─────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼─────────────┬─────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 0,0│ 3408,5│ 69,2│ 0,0│ 3477,7│ 12,4│

├───────┼─────────────┼─────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ │= 100000 / │ │ │= (100000 │= 356 / 28,77 │

│ │ │ │29,4452 + │ │ │+ 356) / │ │

│ │ │ │365 / 28,77 │ │ │28,8569 │ │

└───────┴─────────────┴─────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

Отчет за следующий отчетный период Б должен иметь начальные остатки по счетам, соответствующие исходящим остаткам отчета за отчетный период А.

тыс. долларов США

┌───────┬─────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │ на начало │ пассивов в │пассивов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │пассивов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┴─────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Отчетный период Б │

├────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов │

│ │ (непросроченные) │

├───────┼─────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 3465,4│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

├───────┼─────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ = 100000 /│ │ │ │ │ │

│ │ │ 28,8569│ │ │ │ │ │

├───────┼─────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼─────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П50.2](#Par17981) │Долгосрочные │ 12,3│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

├───────┼─────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ = 356 /│ │ │ │ │ │

│ │ │ 28,8569│ │ │ │ │ │

├───────┴─────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов │

│ │ (непросроченные) │

├───────┼─────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 3477,7│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

├───────┼─────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ = (100000 +│ │ │ │ │ │

│ │ │ 356) /│ │ │ │ │ │

│ │ │ 28,8569│ │ │ │ │ │

└───────┴─────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Пример 2. Отчитывающимся банком был размещен краткосрочный депозит в банке-нерезиденте. По состоянию на начало отчетного периода сумма данного депозита составила 100 тыс. евро, а сумма начисленных на него процентов - 7 тыс. евро. В течение отчетного периода на депозит были начислены проценты в сумме 3 тыс. евро. В этом же отчетном периоде депозит был погашен вместе с процентами, составившими 10 тыс. евро. Затем в том же банке-нерезиденте отчитывающимся банком был размещен новый (краткосрочный) депозит на сумму 200 тыс. евро со сроком погашения в следующем отчетном периоде. Сумма начисленных, но не выплаченных процентов по нему в отчетном периоде составила 4 тыс. евро.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Кросс-курсы Банка России доллара США к евро были следующими:

на начало отчетного периода - 1,30 доллара США за евро;

на дату погашения старого депозита - 1,35 доллара США за евро;

на дату размещения нового депозита - 1,37 доллара США за евро;

на конец отчетного периода - 1,40 доллара США за евро;

средний кросс-курс за отчетный период 1,38 доллара США за евро.

тыс. долларов США

┌───────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │ на начало │ активов в │ активов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │ активов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А5](#Par17665) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах │

│ │ (непросроченные) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А5.1](#Par17667) │Краткосрочные │ 130,0│ 139,0│ 11,0│ 0,0│ 280,0│ 9,7│

│ │(кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │депозитов до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребования) │ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │= 100,0 x │= (-100,0 x │= 280,0 - │ 0,0│= 200,0 x │= (3,0 + 4,0) │

│ │ │1,3 │1,35) + │130,0 - │ │1,40 │x 1,38 │

│ │ │ │(200,0 x │139,0 │ │ │ │

│ │ │ │1,37) │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1А50](#Par17781) │ Прочие требования к нерезидентам │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А50.1](#Par17783) │Краткосрочные │ 9,1│ -3,8│ 0,3│ │ 5,6│ 0,0│

├───────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │= (10,0 - │= (3,0 + │= 5,6 - │ │= 4,0 x │ │

│ │ │3,0) x 1,3 │4,0) x 1,38 │9,1 - │ │1,4 │ │

│ │ │ │- 10,0 x │(-3,8) │ │ │ │

│ │ │ │1,35 │ │ │ │ │

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А5](#Par17665) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах │

│ │ (непросроченные) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А5.1](#Par17667) │Краткосрочные │ 139,1│ 135,2│ 11,3│ 0,0│ 285,6│ 9,7│

│ │(кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │депозитов до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребования) │ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │= (100,0 + │= (3,0 + │= 285,6 - │0,0 │= (200,0 + │= (3,0 + 4,0) │

│ │ │7,0) x 1,3 │4,0) x 1,38 │139,1 - │ │4,0) x │x 1,38 │

│ │ │ │+ (-100,0 x │135,2 │ │1,40 │ │

│ │ │ │1,35) - │ │ │ │ │

│ │ │ │10,0 x 1,35 │ │ │ │ │

│ │ │ │+ (200,0 x │ │ │ │ │

│ │ │ │1,37) │ │ │ │ │

└───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Пример 3. В течение отчетного периода отчитывающийся банк приобретает 60 тыс. долларов США за 100 тыс. швейцарских франков, производя расчеты через свои счета "НОСТРО" в долларах США. При этом кросс-курс Банка России доллара США к швейцарскому франку на дату осуществления операции - 0,65 доллара США за франк.

тыс. долларов США

┌──────┬────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬──────────┬───────────┐

│Номер │Наименование│Остаток на│Изменение │Изменение │ Прочие │Остаток на│Проценты и │

│строки│ показателя │ начало │активов в │активов в │изменения│ конец │ доходы по │

│ │ │отчетного │результате│результате│ активов │отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼──────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼──────────┼───────────┤

│[1А3](#Par17639) │Остатки на │ ... │ 0,0│ ... │ ... │ ... │ ... │

│ │корреспон- │ │ │ │ │ │ │

│ │дентских │ │ │ │ │ │ │

│ │счетах и │ │ │ │ │ │ │

│ │депозиты до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребова- │ │ │ │ │ │ │

│ │ния в │ │ │ │ │ │ │

│ │банках- │ │ │ │ │ │ │

│ │нерезидентах│ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼──────────┼───────────┤

│ │Объяснение │ │ +60,0 -│ │ │ │ │

│ │ │ │ 100,0 x│ │ │ │ │

│ │ │ │ 0,60 <1>│ │ │ │ │

└──────┴────────────┴──────────┴──────────┴──────────┴─────────┴──────────┴───────────┘

--------------------------------

<1> 0,60 - официальный курс доллара США по отношению к швейцарскому франку, который фактически имел место при совершении операции.

II.9. Классификация и правила отражения финансовых инструментов в [разделе 1](#Par17600) Отчета

II.9.1. Наличная иностранная валюта

Включается вся иностранная валюта, находящаяся на балансе отчитывающегося банка (в кассе, в банкоматах, в пути и так далее).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Абзац утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

II.9.2. Чеки (в том числе дорожные чеки)

Включаются обращающиеся беспроцентные финансовые активы, кроме наличной валюты, используемые в качестве средства платежа. Примером являются дорожные чеки.

По соответствующей строке для активов включаются дорожные чеки, выпущенные банками-нерезидентами, а также другие чеки, выпущенные нерезидентами.

Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные отчитывающимся банком и приобретенные нерезидентами, отражаются по [строке 1П50.1](#Par17973).

II.9.3. Остатки на корреспондентских, текущих счетах

Включаются остатки на корреспондентских счетах, остатки по текущим, клиринговым, расчетным, транзитным счетам (с которых средства перечисляются впоследствии на расчетные счета), специальным текущим счетам с особым режимом зачисления средств и тому подобное. Включаются остатки на расчетных и корреспондентских счетах в драгоценных металлах (обезличенные металлические счета).

Обязательства отчитывающегося банка, учитываемые по [строке 1П2](#Par17837), включают остатки на текущих счетах фирм-нерезидентов и физических лиц - нерезидентов.

"Овердрафты" по корреспондентским и расчетным счетам рассматриваются как ссуды и отражаются по соответствующим строкам [раздела 1](#Par17600). Так называемые технические "овердрафты", возникающие из-за нарушения соответствия между очередностью операций по датам их валютирования и очередностью их отражения в учете, следует отражать как ссуды.

II.9.4. Депозиты до востребования

Включаются депозиты, которые могут быть погашены немедленно по требованию кредитора без удержания дебитором части начисленных процентов при таком досрочном изъятии средств.

Требования и обязательства по аккредитивам с нерезидентами не включаются в данную категорию и отражаются по отдельным строкам [раздела 1](#Par17600).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Обязательства отчитывающегося банка по [строке 1П2](#Par17837) включают депозиты до востребования организаций-нерезидентов и физических лиц - нерезидентов.

II.9.5. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

II.9.6. Аккредитивы

В части иностранных активов (по [строкам 1А4.1](#Par17649) и [1А4.2](#Par17657)) отражаются:

требования к банкам-нерезидентам, выступающим в качестве исполняющих банков, по перечисленным им покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

требования к клиентам-нерезидентам по исполненным аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена отчитывающимся банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств (по [строкам 1П3.1](#Par17847) и [1П3.2](#Par17855)) отражаются:

обязательства перед клиентами-нерезидентами по принятым от них покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам), когда отчитывающийся банк выступает в качестве банка-эмитента;

обязательства отчитывающегося банка, выступающего в качестве исполняющего банка, перед банками-эмитентами, являющимися нерезидентами, по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

обязательства перед исполняющими банками-нерезидентами в сумме осуществленных ими расчетов по аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

Пример. По поручению российского импортера открывается аккредитив с покрытием в банке-нерезиденте за счет средств российского импортера на его валютном счете в отчитывающемся банке. Для оплаты покрытия в сумме 10 тысяч долларов США отчитывающийся банк платит в пользу банка-нерезидента со своего корреспондентского счета. В результате этой операции дебетуется расчетный счет импортера, кредитуется его аккредитивный счет, затем кредитуется корреспондентский счет в банке-нерезиденте и дебетуется аккредитивный. В [разделе 1](#Par17600) отражается только снижение остатка по корреспондентскому счету и увеличение - по аккредитивному. Обязательство отчитывающегося банка перед резидентом-импортером по принятому от него покрытию не отражается в [разделе 1](#Par17600), так как оно не является иностранным обязательством отчитывающегося банка.

тыс. долларов США

┌──────┬─────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │Наименование │ Остаток │Изменение │Изменение │ Прочие │ Остаток │Проценты и │

│строки│ показателя │на начало│активов в │активов в │изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│результате│результате│ активов │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│1А3 │Остатки на │ ...│ -10,0│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │корреспонден-│ │ │ │ │ │ │

│ │тских счетах │ │ │ │ │ │ │

│ │и депозиты до│ │ │ │ │ │ │

│ │востребования│ │ │ │ │ │ │

│ │в банках- │ │ │ │ │ │ │

│ │нерезидентах │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│1А4 │ Аккредитивы с нерезидентами │

├──────┼─────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│1А4.1 │С банками- │ ...│ 10,0│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │нерезидентами│ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┘

(пп. II.9.6 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

II.9.7. Срочные и сберегательные депозиты

Включаются депозиты, которые предоставлены на срок и которые либо не могут быть изъяты досрочно (срочные депозиты), либо могут быть изъяты досрочно при удержании дебитором за это изъятие части начисленных по ним процентов (сберегательные депозиты).

Включаются депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

Включаются средства, размещенные в банках-нерезидентах или привлеченные от банков-нерезидентов в качестве залоговых депозитов.

Включаются залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, отвечающие критериям срочности, возвратности и платности.

Не включаются средства, привлеченные от прочих нерезидентов в виде залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек в банке, а также депозитные сертификаты, которые представляют собой обращающиеся финансовые инструменты и отражаются в [разделе 1](#Par17600) по строкам для учета долговых ценных бумаг.

(пп. II.9.7 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

II.9.8. Ссуды

Включаются средства, предоставленные кредитором на срок дебитору, непосредственно обратившемуся к кредитору за их получением, включая средства, истребованные по открытым кредитным линиям. При этом неиспользованный остаток по кредитной линии не включается, так как не является балансовым активом или обязательством отчитывающегося банка.

К данному виду инструментов относятся также:

синдицированные и консорциональные кредиты. Предоставленные нерезидентам синдицированные кредиты включаются в размере участия в них отчитывающегося банка;

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

ссуды, предоставленные нерезидентами и гарантированные резидентами, в том числе ссуды, гарантированные федеральными и местными органами власти, но не включаются ссуды, предоставленные резидентами за счет кредитов нерезидентов. Разница между этими двумя случаями состоит в том, что в первом из них ссудное соглашение с нерезидентом подписывается отчитывающимся банком, а во втором - другим резидентом.

Пример 1. В [раздел 1](#Par17600) включаются ссуды Европейского банка реконструкции и развития (далее - ЕБРР), предоставленные отчитывающемуся банку под гарантии Минфина России. Однако не включаются ссуды Минфина России, предоставленные отчитывающемуся банку, средства по которым были получены за счет кредитов ЕБРР;

"овердрафты" по корреспондентским и текущим счетам;

Пример 2. Остаток на корреспондентском счете в банке-нерезиденте на начало отчетного периода составлял 5 тыс. долларов США. В конце отчетного периода с этого счета был осуществлен платеж за услуги резидентам в размере 15 тыс. долларов США, в результате чего на счете образовался "овердрафт" в размере 10 тыс. долларов США, который не был погашен до конца отчетного периода.

тыс. долларов США

┌──────┬─────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬─────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │Наименование │ Остаток │Изменение в│Изменение в│ Прочие │ Остаток │Проценты и │

│строки│ показателя │на начало│результате │результате │изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│ операций │переоценки │ │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │ │ (гр. 5 - │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ периоде │

│ │ ├─────────┼───────────┼───────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼─────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│[1А3](#Par17639) │Остатки на │ 5,0│ -5,0 [<1>](#Par20157)│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│

│ │корреспон- │ │ │ │ │ │ │

│ │дентских │ │ │ │ │ │ │

│ │счетах и │ │ │ │ │ │ │

│ │депозиты до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребования│ │ │ │ │ │ │

│ │в банках- │ │ │ │ │ │ │

│ │нерезидентах │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов │

│ │ (непросроченные) │

├──────┼─────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│[1П4.1](#Par17865) │Краткосрочные│ 0,0│ 10,0│ 0,0│ 0,0│ 10,0│ 0,0│

│ │(кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │депозитов до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребова- │ │ │ │ │ │ │

│ │ния) │ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴─────────┴─────────┴───────────┘

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

--------------------------------

<1> Данная сумма является результатом отражения по кредиту корреспондентского счета суммы в 15 тыс. долларов США и отражения по дебету корреспондентского счета суммы 10 тыс. долларов США в корреспонденции со счетом по учету кредитов "овердрафт".

арендные обязательства по долгосрочным арендным контрактам (финансовая аренда (лизинг) в целях Отчета представляют собой обязательства по осуществлению платежей за арендуемые отчитывающимся банком у нерезидентов реальные активы (оборудование, недвижимость) при условии, что последний платеж и (или) возврат реальных активов осуществляется по прошествии 1 года и более со дня начала аренды;

абзац утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

В данную категорию не попадают прочие привлеченные (размещенные) средства, привлекаемые (размещаемые) от нерезидентов в рамках операций, совершаемых с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства.

II.9.9. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

II.9.10. Средства, привлекаемые (размещаемые) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе

Включаются привлеченные (размещенные) средства нерезидентов от операций с ценными бумагами на возвратной основе, при которых не происходит прекращения признания ценных бумаг стороной, привлекающей эти средства в обмен на бумаги, то есть сделка не влечет за собой перехода всех рисков и выгод (либо их значительной части), связанных с владением данной ценной бумаги, от передающей стороны к приобретающей.

Под операциями на возвратной основе для целей Отчета понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности. Разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО.

По строкам для активов отражаются средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания полученных ценных бумаг, независимо от того, резидентом какой страны является эмитент ценных бумаг. По строкам для обязательств отражаются средства, привлеченные у нерезидентов по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания отчитывающимся банком переданных ценных бумаг.

Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка РЕПО.

(абзац введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка займа ценных бумаг.

(абзац введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Пример. Отчитывающимся банком 12-го числа отчетного периода А заключена с банком-нерезидентом сделка на покупку иностранных ценных бумаг на сумму 500 тыс. долларов США с обязательством их обратной продажи нерезиденту 25-го числа следующего отчетного периода Б за 450 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

┌──────┬─────────────┬─────────┬────────────┬────────────┬──────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │Проценты и │

│строки│ показателя │на начало│ активов │ активов │изменения │на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│ (пассивов) │ (пассивов) │ активов │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │в результате│в результате│(пассивов)│ периода │ капитале, │

│ │ │ │ операций │ переоценки │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼────────────┼────────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┴─────────────┴─────────┴────────────┴────────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│ Отчетный период А │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А7](#Par17701) │ Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами │

│ │ на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг │

├──────┼─────────────┬─────────┬────────────┬────────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│[1А7.1](#Par17703) │Банкам- │ 0,0│ 500,0│ 0,0│ 0,0│ 500,0│ 0,0│

│ │нерезидентам │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┴─────────┴────────────┴────────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├──────┼─────────────┬─────────┬────────────┬────────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│[1П50.1](#Par17973)│Краткосрочные│ 0,0│ 22,1│ 0,0│ 0,0│ 22,1│ 22,1│

├──────┼─────────────┼─────────┼────────────┼────────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ │Объяснение │ │Проценты, │ │ │ │Проценты, │

│ │ │ │начисленные │ │ │ │начисленные│

│ │ │ │за │ │ │ │за │

│ │ │ │пользование │ │ │ │пользование│

│ │ │ │ценными │ │ │ │ценными │

│ │ │ │бумагами │ │ │ │бумагами │

├──────┴─────────────┴─────────┴────────────┴────────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│ Отчетный период Б │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А7](#Par17701) │ Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами │

│ │ на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг │

├──────┼─────────────┬─────────┬────────────┬────────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│[1А7.1](#Par17703) │Банкам- │ 500,0│ -500,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│

│ │нерезидентам │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┴─────────┴────────────┴────────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├──────┼─────────────┬─────────┬────────────┬────────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│[1П50.1](#Par17973)│Краткосрочные│ 22,1│ -22,1│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 27,9│

├──────┼─────────────┼─────────┼────────────┼────────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ │Объяснение │ │27,9 - 50,0 │ │ │ │Проценты, │

│ │ │ │Проценты, │ │ │ │начисленные│

│ │ │ │начисленные │ │ │ │за │

│ │ │ │за │ │ │ │пользование│

│ │ │ │пользование │ │ │ │ценными │

│ │ │ │ценными │ │ │ │бумагами │

│ │ │ │бумагами, │ │ │ │ │

│ │ │ │за вычетом │ │ │ │ │

│ │ │ │процентов, │ │ │ │ │

│ │ │ │уплаченных │ │ │ │ │

│ │ │ │за │ │ │ │ │

│ │ │ │пользование │ │ │ │ │

│ │ │ │ценными │ │ │ │ │

│ │ │ │бумагами │ │ │ │ │

└──────┴─────────────┴─────────┴────────────┴────────────┴──────────┴─────────┴───────────┘

(пример в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

II.9.11. Долговые ценные бумаги

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

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

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

В целях составления Отчета:

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

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

По графам 1 и 5 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) ([подразделы 1А](#Par17604), [3А](#Par18012)), а также по графе 1 [раздела 5](#Par18703) ценные бумаги оцениваются следующим образом:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, - по текущей (справедливой) стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, - по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

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

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, - по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости и отсутствия признаков их обесценения;

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

По графам 1 и 5 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) ([подразделы 1П](#Par17810), [3П](#Par18240)), а также по графе 4 [раздела 5](#Par18703) ценные бумаги оцениваются следующим образом:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

по текущей (справедливой) стоимости - в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

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

В целях составления Отчета текущей (справедливой) стоимостью ценной бумаги признается сумма, за которую ее можно реализовать при совершении сделки между хорошо осведомленными и независимыми друг от друга сторонами, желающими совершить такую сделку.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по текущей (справедливой) стоимости, отражаются в графе 3 [раздела 1](#Par17600) и, при необходимости, в графе 3 [разделов 3](#Par18008) и [4](#Par18486).

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

C

n i

P = SUM ---------------,

i=1 t / 365

i

(1 + r)

где:

n - количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

C - размер одного платежа;

i

t - количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;

i

r - внутренняя норма доходности в долях.

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

При этом выплата купонов эмитентом должна отражаться по графе 2 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) (как снижение стоимости ценной бумаги), а не по графе 6 (как доход или расход отчитывающегося банка).

В случае если в отчетном периоде нерезидент предъявил к погашению отчитывающемуся банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, то в графе 2 необходимо отразить условную продажу бумаги нерезиденту и ее последующее погашение по цене выкупа у нерезидента. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у отчитывающегося банка о переходе прав собственности на ценную бумагу делается допущение, что нерезидент приобрел данный финансовый инструмент в отчетном периоде.

В случае если нерезидент покупает у отчитывающегося банка эмитированные им долговые ценные бумаги, а погашение осуществляется в пользу резидента, при заполнении Отчета в периоде погашения бумаги указывается ее условный выкуп резидентом у нерезидента по цене погашения на дату погашения.

Пример. В отчетном периоде А отчитывающийся банк продал нерезиденту вексель номиналом 80 тыс. долларов США за 75 тыс. долларов. В течение отчетного периода А на него был начислен дисконт 4 тыс. долларов США. В отчетном периоде Б на вексель был начислен дисконт 1 тыс. долларов США, однако к погашению его предъявил резидент.

тыс. долларов США

┌──────┬────────────┬─────────┬──────────┬───────────┬─────────┬─────────┬────────────┐

│Номер │Наименование│ Остаток │Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты и │

│строки│ показателя │ на │пассивов в│пассивов в │изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │ начало │результате│результате │пассивов │отчетного│ участию в │

│ │ │отчетного│ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ периода │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные │

│ │ │ │ │гр. 1 - гр.│ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │2 - гр. 4) │ │ │ периоде │

│ │ ├─────────┼──────────┼───────────┼─────────┼─────────┼────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┴────────────┴─────────┴──────────┴───────────┴─────────┴─────────┴────────────┤

│ Отчетный период А │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П7](#Par17917) │ Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и │

│ │ приобретенные нерезидентами │

├──────┼────────────┬─────────┬──────────┬───────────┬─────────┬─────────┬────────────┤

│[1П7.1](#Par17919) │Краткосроч- │ 0,0│ 79,0 =│ 0,0│ 0,0│ 79,0│ 4,0│

│ │ные │ │75,0 + 4,0│ │ │ │ │

├──────┴────────────┴─────────┴──────────┴───────────┴─────────┴─────────┴────────────┤

│ Отчетный период Б │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П7](#Par17917) │ Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и │

│ │ приобретенные нерезидентами │

├──────┼────────────┬─────────┬──────────┬───────────┬─────────┬─────────┬────────────┤

│[1П7.1](#Par17919) │Краткосроч- │ 79,0│ -79,0 =│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 1,0│

│ │ные │ │1,0 - 80,0│ │ │ │ │

└──────┴────────────┴─────────┴──────────┴───────────┴─────────┴─────────┴────────────┘

II.9.11.1. Бескупонные ценные бумаги

Включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающиеся права на получение одной фиксированной суммы средств (номинала или основной суммы и процентов) на определенную дату в будущем. К таким ценным бумагам относятся документарные векселя, депозитные сертификаты, государственные и частные бескупонные облигации, включая выпущенные в электронной форме. Особенностью бескупонных ценных бумаг (кроме депозитных сертификатов) является то, что они приобретаются и продаются с начисленным дисконтом.

Операция по приобретению бескупонных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, оценивается по стоимости приобретения, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Начисленный в отчетном периоде дисконт по долговому обязательству отражается по графам 2 и 6 соответствующей строки [раздела 1](#Par17600).

Операция по выбытию ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, оценивается по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.

Приобретение и продажа нерезидентами векселей, выпущенных отчитывающимся банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитывающимся банком векселей, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам векселей, выпущенных отчитывающимся банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная по ним задолженность перед нерезидентами отражается с учетом дисконта, начисленного на стоимость размещения.

Пример. Отчитывающийся банк приобретает 10 краткосрочных векселей кипрской компании "CYP" номиналом 1 тыс. долларов США каждый за 8 тыс. долларов США. После начисления дисконта в размере 1 тыс. долларов США на весь пакет отчитывающийся банк продает 5 векселей за 4,5 тыс. долларов США и 2 векселя за 1,5 тыс. долларов США. До конца отчетного периода на оставшиеся векселя начисляется процентный доход в размере 0,3 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

┌──────┬────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬──────────┬───────────┐

│Номер │Наименование│ Остаток │Изменение │Изменение │ Прочие │Остаток на│ Проценты и│

│строки│ показателя │на начало│активов в │активов в │изменения│ конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│результате│результате│ активов │отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном│

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼──────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴──────────┴───────────┤

│[1А8](#Par17719) │ Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами │

├──────┼────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬──────────┬───────────┤

│[1А8.1](#Par17721) │Краткосроч- │ 0,0│ 3,3│ -0,3│ 0,0│ 3│ 1,3│

│ │ные │ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼──────────┼───────────┤

│ │Объяснение │ 0,0│ 8 + 1 -│ 3 - 0 -│ 0│3 x 8 / 10│ 1 + 0,3│

│ │ │ │ 4,5 - 1,5│ 3,3 - 0│ │ + 3 x 1 /│ │

│ │ │ │ + 0,3│ │ │ 10 + 0,3│ │

└──────┴────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴──────────┴───────────┘

Изменения в результате переоценки в сумме 0,3 тыс. долларов США отражают тот факт, что по первой сделке продажи векселей операционный доход был нулевым (0,8 + 0,1) x 5 - 4,5, а по второй имел место операционный расход 1,5 - (0,8 + 0,1) x 2.

II.9.11.2. Ценные бумаги типа купонных облигаций

Включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающееся право на получение фиксированной суммы средств (номинала, а также в некоторых случаях процентного платежа) на одну определенную дату в будущем, а также сумм средств (купонов), причитающихся на ряд определенных дат в будущем. Такие ценные бумаги обычно называются купонными облигациями. Они могут приобретаться и продаваться с дисконтом или премией.

Операция по приобретению купонных облигаций, выпущенных нерезидентами, оценивается и отражается в графе 2 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) по стоимости приобретения, включая оплату части купона предыдущему владельцу и признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных отчитывающимся банком, оценивается по тем же правилам, что приобретение отчитывающимся банком купонных облигаций, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных отчитывающимся банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная задолженность по ним отражается с учетом процентного (купонного) дохода, начисленного на стоимость размещения. Операция по выбытию купонных облигаций, выпущенных нерезидентами, оценивается по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.

Операционный доход (расход), сформировавшийся как разница между стоимостью реализуемой ценной бумаги (с учетом начисленных дисконта и процентного (купонного) дохода) и полученными денежными средствами, в Отчете учитывается как курсовая разница.

Пример 1. Отчитывающийся банк в течение отчетного периода производит следующие операции:

приобретает 10 котируемых долговых ценных бумаг американского казначейства с первоначальным сроком погашения 2 года и номиналом 1 тыс. долларов США по цене 1,2 тыс. долларов США за одну облигацию с учетом оплаты купона;

начисляет процентный (купонный) доход 1,4 тыс. долларов США за весь пакет.

Рыночная котировка 1 облигации на дату закрытия отчета - 1,35 тыс. долларов США.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Отчитывающийся банк в течение следующего отчетного периода производит следующие операции:

продает 5 облигаций за 7,0 тыс. долларов США (с учетом оплаты накопленного купона);

начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США на оставшийся пакет;

эмитент выплачивает купон по облигациям отчитывающемуся банку в размере 1,5 тыс. долларов США на весь пакет;

начисляет процентный (купонный) доход 0,3 тыс. долларов США;

покупает 2 аналогичные облигации за 2,2 тыс. долларов США;

до конца отчетного периода начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США.

Рыночная котировка 1 облигации на дату закрытия отчета - 1,25 доллара США.

тыс. долларов США

┌──────┬───────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │ Наименование │Остаток на│Изменение │Изменение │ Прочие │ Остаток │Проценты и │

│строки│ показателя │ начало │активов в │активов в │изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного │результате│результате│ активов │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┴───────────────┴──────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│ Первый отчетный период │

├──────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А8](#Par17719) │ Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами │

├──────┼───────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│[1А8.2](#Par17729) │Долгосрочные │ 0,0│ 13,4│ 0,1│ 0 │ 13,5│ 1,4│

├──────┴───────────────┴──────────┴─────────────────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│ Объяснение │

├──────┬───────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│ │1. Приобретение│ 0│ 12│ 0│ 0│ 12│ 0│

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │2. Начисление │ 12│ 1,4│ 0│ 0│ 13,4│ 1,4│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │3. Определение │ 13,4│ 0│ 0,1│ 0│ 13,5 =│ 0│

│ │остатка на │ │ │ │ │1,35 x 10│ │

│ │конец отчетного│ │ │ │ │ │ │

│ │периода │ │ │ │ │ │ │

├──────┴───────────────┴──────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│ Второй отчетный период │

├──────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А8](#Par17719) │ Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами │

├──────┼───────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│[1А8.2](#Par17729) │Долгосрочные │ 13,5│ -5,0│ 0,25│ 0│ 8,75│ 1,3│

├──────┴───────────────┴──────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│ Объяснение │

├──────┬───────────────┬──────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│ │1. Продажа │ 13,5│ -7,0│ 0,2│ 0│6,7 = 5 x│ 0│

│ │облигации │ │ │ │ │12 / 10 +│ │

│ │номиналом 5 │ │ │ │ │5 x 1,4 /│ │

│ │тыс. долл. США │ │ │ │ │ 10│ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │2. Начисление │ 6,7│ 0,5│ 0│ 0│ 7,2│ 0,5│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │3. Выплата │ 7,2│ -1,5│ 0│ 0│ 5,7│ 0│

│ │купона │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │4. Начисление │ 5,7│ 0,3│ 0│ 0│ 6,0│ 0,3│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │5. Покупка 2 │ 6,0│ 2,2│ 0│ 0│ 8,2│ 0│

│ │облигаций за │ │ │ │ │ │ │

│ │2,2 тыс. долл. │ │ │ │ │ │ │

│ │США │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │6. Начисление │ 8,2│ 0,5│ 0│ 0│ 8,7│ 0,5│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼──────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │7. Определение │ 8,7│ 0│ 0,05│ 0│ 8,75 = 7│ 0│

│ │остатка на │ │ │ │ │ x 1,25│ │

│ │конец отчетного│ │ │ │ │ │ │

│ │периода │ │ │ │ │ │ │

└──────┴───────────────┴──────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┘

Изменения в результате переоценки в сумме 0,1 тыс. долларов США в отчетном периоде и 0,45 тыс. долларов США - в следующем отражают изменение стоимости ценных бумаг (с учетом начисленных процентов), находящихся на балансе отчитывающегося банка, и рыночной стоимости на дату составления отчета.

Пример 2. Отчитывающийся банк в течение отчетного периода производит следующие операции:

приобретает 10 некотируемых долговых ценных бумаг итальянской компании "ITL" с первоначальным сроком погашения 2 года и номиналом 1 тыс. долларов США по цене 1,2 тыс. долларов США за одну облигацию с учетом оплаты купона;

начисляет процентный (купонный) доход 1,4 тыс. долларов США за весь пакет;

продает 5 облигаций за 7,0 тыс. долларов США;

начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США на оставшийся пакет;

эмитент выплачивает купон по облигациям отчитывающемуся банку в размере 1,5 тыс. долларов США на весь пакет;

начисляет процентный (купонный) доход 0,3 тыс. долларов США;

покупает 2 аналогичные облигации за 2,2 тыс. долларов США;

до конца отчетного периода начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США.

Изменения в результате переоценки в сумме 0,3 тыс. долларов США отражают операционный доход отчитывающегося банка, поскольку облигации стоимостью 6,7 тыс. долларов США (с учетом начисленных процентов) были проданы за 7,0 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

┌──────┬─────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │Наименование │ Остаток │Изменение │Изменение │ Прочие │ Остаток │Проценты и │

│строки│ показателя │на начало│активов в │активов в │изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│результате│результате│ активов │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼─────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│[1А8](#Par17719) │ Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами │

├──────┼─────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│[1А8.2](#Par17729) │Долгосрочные │ 0,0│ 8,4│ 0,3│ 0│ 8,7│ 2,7│

├──────┴─────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│ Объяснение │

├──────┬─────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│ │1. │ 0│ 12│ 0│ 0│ 12│ 0│

│ │Приобретение │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │2. Начисление│ 12│ 1,4│ 0│ 0│ 13,4│ 1,4│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │3. Продажа 5 │ 13,4│ -7,0│ 0,3│ 0│6,7 = 5 x│ 0│

│ │облигаций │ │ │ │ │12 / 10 +│ │

│ │ │ │ │ │ │5 x 1,4 /│ │

│ │ │ │ │ │ │ 10│ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │4. Начисление│ 6,7│ 0,5│ 0│ 0│ 7,2│ 0,5│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │5. Выплата │ 7,2│ -1,5│ 0│ 0│ 5,7│ 0│

│ │купона │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │6. Начисление│ 5,7│ 0,3│ 0│ 0│ 6,0│ 0,3│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │7. Покупка 2 │ 6,0│ 2,2│ 0│ 0│ 8,2│ 0│

│ │облигаций │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │8. Начисление│ 8,2│ 0,5│ 0│ 0│ 8,7│ 0,5│

│ │процентов │ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┘

II.9.12. Участие в капитале

Включаются права на долю в активах банка или иной организации, остающихся после удовлетворения требований всех их кредиторов.

По строке для активов включаются приобретенные отчитывающимся банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции; депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в имуществе нерезидентов; акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитывающимся банком. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные отчитывающимся банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям по участию отчитывающегося банка в капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитывающимся банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в капитале нерезидентов считается также участие в капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений отчитывающегося банка.

Участие отчитывающегося банка в капитале нерезидентов оценивается по текущей (справедливой) стоимости.

Оценочная стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов:

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) указывается отрицательная величина;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах); если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) указывается отрицательная величина;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

По строке для пассивов включаются приобретенные нерезидентами: обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитывающимся банком; депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитывающегося банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в капитале отчитывающегося банка. В состав иностранных обязательств отчитывающегося банка в форме участия в капитале не включаются акции, выпущенные отчитывающимся банком и переданные нерезидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, но включаются акции, полученные от нерезидентов по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, если отчитывающийся банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в капитале отчитывающегося банка также относятся переводы безвозмездной финансовой помощи нерезидентами в имущество (капитал) отчитывающегося банка.

Участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка оценивается по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года N 10-65/пз-н "Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года N 19062, 16 июля 2012 года N 24917 ("Российская газета" от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

Если акции отчитывающегося банка не котируются на биржевом рынке, то участие нерезидентов в его капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств отчитывающегося банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств необходимо руководствоваться Положением Банка России от 10 февраля 2003 года N 215-П "О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2003 года N 4269, 17 июля 2006 года N 8091, 7 марта 2007 года N 9072, 26 июля 2007 года N 9910, 20 декабря 2007 года N 10778, 12 декабря 2008 года N 12840, 19 декабря 2008 года N 12905, 29 июня 2009 года N 14161, 11 декабря 2009 года N 15538, 18 мая 2012 года N 24217, 20 декабря 2012 года N 26219 ("Вестник Банка России" от 20 марта 2003 года N 15, от 26 июля 2006 года N 41, от 14 марта 2007 года N 14, от 2 августа 2007 года N 44, от 26 декабря 2007 года N 71, от 17 декабря 2008 года N 73, от 24 декабря 2008 года N 74, от 8 июля 2009 года N 40, от 16 декабря 2009 года N 72, от 25 мая 2012 года N 27, от 26 декабря 2012 года N 75).

Если при использовании этой методики получено отрицательное значение, отчитывающийся банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

Оценка накопленного участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка производится в соответствии с формулой:

,

где:

Es(t) - накопленное участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка;

Fs(t) - номинал акций или паев, которые на дату t принадлежат нерезидентам;

F(t) - общий номинал обыкновенных и привилегированных акций и паев (то есть оплаченный уставный капитал) на дату t;

K(t) - собственные средства отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), учтенных по [строкам 1П4.2](#Par17873) и [1П5.2](#Par17891) Отчета, на дату t.

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям, паям и прочему участию в капитале отчитывающегося банка и расчет по привилегированным акциям.

В случае если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются котируемыми, а привилегированные - некотируемыми, участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций - исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале и величины собственных средств отчитывающегося банка. Аналогично рассчитывается участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка в случае, если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, а привилегированные - котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся доле нерезидентов в его капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр участников кредитной организации (далее - Реестр);

информационные базы отчитывающегося банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

[Строки 1П8.1](#Par17937), [1П8.2](#Par17945) раздела 1 Отчета и при необходимости [строки 3П1.1.1](#Par18263), [3П1.1.2](#Par18271), [3П1.2.1](#Par18281), [3П1.2.2](#Par18289), [3П2.1.1](#Par18301), [3П2.1.2](#Par18309), [3П2.2.1](#Par18391), [3П2.2.2](#Par18399) раздела 3 Отчета заполняются с учетом следующего.

1. При составлении Отчета в первую очередь следует ориентироваться на долю нерезидентов, соответствующую сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в капитале отчитывающегося банка используется для расчета показателей графы 5 Отчета за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка на конец месяца ценных бумаг, эмитированных отчитывающимся банком, а при отсутствии таковой - величина собственных средств отчитывающегося банка.

2. Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться отчитывающимся банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 отражаются операции с долевыми инструментами отчитывающегося банка по цене конкретной сделки, в графе 5 - имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций. Стоимостная оценка графы 5 производится способом, описанным в [подпункте 1](#Par20511) настоящего подпункта, разница по переоценке относится в графу 3.

3. При отсутствии у отчитывающегося банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета следует продолжать использовать доли нерезидентов в капитале, рассчитанные согласно [подпункту 1](#Par20511) либо [подпункту 2](#Par20512) настоящего подпункта, проводя их ежемесячную переоценку через графу 3 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета.

4. При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в графе 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 2 либо в графе 4 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) или в графах 2 и 4 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета, а именно:

в графе 2 - если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим отчитывающимся банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в капитале производились через счета, открытые в отчитывающемся банке (отражается фактическая сумма средств, полученных (выплаченных) нерезидентами в ходе этих операций);

в графе 4 - во всех остальных случаях, в том числе при изменении остатка долевых ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в отчитывающемся банке. При этом если изменилась доля нерезидентов в отчитывающемся банке, акции которого являются котируемыми, то такое изменение оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. Если акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, то изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период. В последнем случае для заполнения графы 4 оценка изменения доли нерезидентов в капитале, произошедшего за период t, по которому отчитывающийся банк не имеет информации, рассчитывается по формуле:

,

где:

Eo(t) - изменение доли нерезидентов в капитале, произошедшее за период t, по которому отчитывающийся банк не имеет информации;

Fo(t) - номинал акций или паев, которые были приобретены нерезидентами за период t, за вычетом номинала акций или паев, которые были проданы нерезидентами за период t, о которых отчитывающийся банк не имеет информации;

F(t) - общий номинал акций и паев (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период t;

K - средняя величина собственных средств отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), учтенных по [строкам 1П4.2](#Par17873) и [1П5.2](#Par17891) Отчета за период t.

Стоимостную оценку по графам 1 и 5 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета следует получать способом, описанным в [подпункте 1](#Par20511) настоящего подпункта, разницу относить в графу 3 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета.

5. При получении информации в течение месяца из обоих источников необходимо руководствоваться [подпунктом 1](#Par20511) настоящего подпункта (если операции были осуществлены до составления Реестра) или [подпунктом 2](#Par20512) настоящего подпункта (если операции были осуществлены после закрытия Реестра).

Операции, учитываемые в графе 2 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Случай, когда нерезидент перевел средства на приобретение акций (долей) отчитывающегося банка до получения предварительного согласия Банка России, необходимость которого регламентируется Инструкцией Банка России от 21 февраля 2007 года N 130-И "О порядке получения предварительного согласия Банка России на приобретение и (или) получение в доверительное управление акций (долей) кредитной организации", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 14 марта 2007 года N 9098, 22 апреля 2010 года N 16965, 3 ноября 2011 года N 22225 ("Вестник Банка России" от 28 марта 2007 года N 16, от 30 апреля 2010 года N 23, от 9 ноября 2011 года N 61), отражается в Отчете следующим образом: полученные суммы отчитывающийся банк отражает как рост своих иностранных обязательств по строке [1П50.1](#Par17973) с использованием графы 2. После выдачи Банком России предварительного согласия пассивы отчитывающегося банка, отражаемые по [строке 1П50.1](#Par17973), снижаются с использованием графы 2, одновременно увеличивается участие нерезидента в капитале отчитывающегося банка, учитываемое по [строкам 1П8.1](#Par17937) и [1П8.2](#Par17945), также с использованием графы 2. В [разделе 3](#Par18008) Отчета увеличение участия нерезидента в капитале отчитывающегося банка должно быть отражено соответствующим образом.

Пример 1. В отчетном периоде А банк-нерезидент перевел в отчитывающийся банк 1,5 тысячи долларов США на приобретение 200 тысяч обыкновенных акций отчитывающегося банка, что составляет 25 процентов от его уставного капитала. Банк России в следующем отчетном периоде Б выдал приобретателю-нерезиденту предварительное согласие, на основании которого он вправе приобрести акции отчитывающегося банка. Рыночные котировки обыкновенных акций отчитывающегося банка на дату регистрации банка-нерезидента как акционера составили 200 рублей за штуку и на конец отчетного периода Б - 250 рублей за штуку, а курс доллара США - 29,9484 рубля за доллар США.

тыс. долларов США

┌───────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │ на начало │ пассивов в │пассивов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │пассивов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Отчетный период А │

├──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ Раздел 1 │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│1П8 │ Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│1П8.1 │В форме │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│1П50 │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│1П50.1 │Краткосрочные │ 0,0│ 1500,0│ 0,0│ 0,0│ 1500,0│ 0,0│

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Раздел 3 │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│3П1 │ Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка │

├───────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│3П1.1 │ Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие каждого │

│ │ из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│3П1.1.1│В форме │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Отчетный период Б │

├──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ Раздел 1 │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│1П8 │ Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│1П8.1 │В форме │ 0,0│ 1500,0│ 169,5│ 0,0│ 1669,5│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегирован-│ │ │ │ │ │ │

│ │ных акций) │ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │Объяснение │ │ │ 1669,5 -│ │ 200000│ │

│ │ │ │ │ 1500,0│ │ x 250 /│ │

│ │ │ │ │ │ │ 29,9484│ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│1П50 │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│1П50.1 │Краткосрочные │ 1500,0│ -1500,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ Раздел 3 │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│3П1 │ Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка │

├───────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│3П1.1 │ Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие каждого из которых │

│ │ в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│3П1.1.1│В форме │ 0,0│ 1500,0│ 169,5│ 0,0│ 1669,5│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

└───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитывающегося банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

Если изменения оценки участия в капитале как нерезидентов (в части иностранных активов), так и отчитывающегося банка (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, паями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, и не за счет капитализации нераспределенной прибыли путем дополнительного выпуска акций, такие изменения отражаются в графе 3 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) Отчета как изменения участия в капитале в результате переоценки.

Пример 2. Обыкновенные акции отчитывающегося банка номиналом 100 тысяч рублей приобретаются нерезидентом при первичном размещении за 120 тысяч рублей. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, на дату приобретения составил 25 рублей за один доллар США, то есть эквивалент в долларах США стоимости приобретения акций составил 120 / 25 = 4,8 тысячи долларов США. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, не изменился до конца отчетного периода. Эквивалент в долларах США участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка по состоянию на конец отчетного периода, рассчитанный в соответствии с настоящим Порядком, составил 5,0 тысячи долларов США.

тыс. долларов США

┌──────┬─────────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┐

│Номер │ Наименование │ Остаток │Изменение │ Изменение│ Прочие │ Остаток │ Проценты и│

│строки│ показателя │на начало│ пассивов │пассивов в│изменения│на конец │ доходы по │

│ │ │отчетного│ в │результате│пассивов │отчетного│ участию в │

│ │ │ периода │результате│переоценки│ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ операций │ (гр. 5 - │ │ │начисленные│

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном│

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├─────────┼──────────┼──────────┼─────────┼─────────┼───────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┼─────────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┤

│1П8 │ Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка │

├──────┼─────────────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┬─────────┬───────────┤

│1П8.1 │В форме │ 0,0│ 4,8│ 0,2│ 0,0│ 5,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегированных│ │ │ │ │ │ │

│ │акций) │ │ │ │ │ │ │

└──────┴─────────────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┴─────────┴───────────┘

(пп. II.9.12 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

II.9.13. Недвижимое имущество на территориях иностранных государств

Включаются приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств (не являющихся самостоятельными юридическими лицами) отчитывающегося банка.

Для целей Отчета в данную категорию иностранных активов включаются также жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность отчитывающегося банка.

(пп. II.9.13 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

II.9.14. Просроченная задолженность

Включаются обязательства, которые не были погашены в срок, предусмотренный первоначальным соглашением, и которые не переоформлены в новую задолженность (то есть задолженность с новыми условиями погашения).

Кроме просроченной задолженности по ссудам прочая просроченная задолженность включает:

просроченную задолженность по векселям и депозитам;

суммы, не взысканные с нерезидентов по их гарантиям (активы отчитывающегося банка), а также суммы, не перечисленные нерезидентам по гарантиям, выданным отчитывающимся банком (обязательства отчитывающегося банка), например неисполненные непокрытые безотзывные аккредитивы;

остатки на счетах, расчеты по которым приостановлены из-за неплатежеспособности дебитора;

неисполненные обязательства перед нерезидентами по срочным сделкам, а также неисполненные обязательства нерезидентов перед отчитывающимся банком по срочным сделкам;

прочую просроченную задолженность.

Также включаются обязательства, не выплаченные в срок по причине введения органами государственного управления одностороннего моратория на погашение внешнего долга (если кредитор не дал согласия на их отсрочку), даже если такие обязательства не отражаются на счетах для учета просроченной задолженности.

Просроченные обязательства по беспоставочным (индексным) форвардным операциям оцениваются в размере чистой суммы непоставленных активов или денежных средств, но не в размере номинальной суммы обязательств, на основе которой была определена чистая сумма непоставленных активов.

В то же время просроченные обязательства по поставочным форвардным операциям оцениваются в размере номинальной суммы обязательств.

Если поставочный форвардный контракт не был исполнен по вине отчитывающегося банка, встречное требование к нерезиденту по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью нерезидента, поскольку оно не было выплачено в срок не по вине последнего и должно отражаться по строке для учета прочих требований к нерезидентам. Аналогично если поставочный форвардный контракт не был исполнен по вине нерезидента, то встречное обязательство перед нерезидентом по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью отчитывающегося банка и должно отражаться по строке для учета прочих обязательств перед нерезидентами.

Пример 1. В течение отчетного периода было просрочено погашение основного долга в сумме 10 тыс. долларов США и начисленных процентов в сумме 1 тыс. долларов США по краткосрочной ссуде, привлеченной от банка-нерезидента, а также исполнение поставочного форвардного контракта на продажу 20 тыс. долларов США за 580 тыс. российских рублей и индексного форвардного контракта, по которому нерезиденту должно было быть выплачено 2 тыс. долларов США. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, устанавливавшийся Банком России, в течение всего отчетного периода был равен 30 рублям за один доллар США.

тыс. долларов США

┌───────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │ на начало │ пассивов в │пассивов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │пассивов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.1](#Par17865) │Краткосрочные │ 10,0│ 0,0│ 0,0│ -10,0│ 0,0│ 1,0│

│ │(кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │депозитов до │ │ │ │ │ │ │

│ │востребования) │ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П9](#Par17953) │ Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П9.1](#Par17955) │Не погашенный │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 32,0│ 32,0│ 0,0│

│ │в срок │ │ │ │ (=10 +│ │ │

│ │основной долг │ │ │ │ 20 + 2)│ │ │

├───────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│[1П9.2](#Par17963) │Не погашенные │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 1,0│ 1,0│ 0,0│

│ │в срок проценты│ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А50.1](#Par17973) │Краткосрочные │ 0,0│ 19,3│ 0,0│ 0,0│ 19,3│ 0,0│

│ │ │ │ (580 / 30)│ │ │ │ │

└───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Если начисленные в отчетном периоде проценты по непросроченной задолженности были в этом же периоде просрочены, в начале должно быть показано начисление процентов в графах 2 и 6 [разделов 1](#Par17600), [3](#Par18008) и [4](#Par18486), а затем снижение соответствующего актива (обязательства) либо прочих активов (обязательств), и увеличение просроченной задолженности с использованием графы 4 [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Пример 2. В течение отчетного периода было просрочено погашение начисленных в отчетном периоде процентов в сумме 1 тыс. долларов США по долгосрочной ссуде в 10 тыс. долларов США, привлеченной от банка-нерезидента, которая должна быть погашена только в следующем отчетном периоде.

тыс. долларов США

┌───────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│строки │ показателя │ на начало │ пассивов в │пассивов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │пассивов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ I вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 10,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 10,0│ 1,0│

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П9](#Par17953) │ Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П9.2](#Par17963) │Не погашенные │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 1,0│ 1,0│ 0,0│

│ │в срок проценты│ │ │ │ │ │ │

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П50.2](#Par17981) │Долгосрочные │ 0,0│ 1,0│ 0,0│ -1,0│ 0,0│ 0,0│

├───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ II вариант заполнения [раздела 1](#Par17600) │

├───────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 10,0│ 1,0│ 0,0│ -1,0│ 10,0│ 1,0│

├───────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П9](#Par17953) │ Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка) │

├───────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П9.2](#Par17963) │Не погашенные │ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 1,0│ 1,0│ 0,0│

│ │в срок проценты│ │ │ │ │ │ │

└───────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

II.9.15. Прочие требования и обязательства

Включаются непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам). Кроме того, непросроченные требования и обязательства по конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек; требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, и другие.

По строке для обязательств также включаются платежные документы, выпущенные отчитывающимся банком и приобретенные нерезидентами.

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

В части балансовых требований [(строка 1А50.1)](#Par17783) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитывающимся банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами, а также средства, перечисленные отчитывающимся банком в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов других стран. В части балансовых обязательств [(строка 1П50.1)](#Par17973) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитывающемуся банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в [подпункте II.9.14](#Par20648) настоящего пункта.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

(пп. II.9.15 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Раздел III. Характеристика раздела 2 Отчета

Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

Раздел IV. Характеристика и порядок заполнения

раздела 3 Отчета

IV.1. Общая характеристика [раздела 3](#Par18008)

В [разделе 3](#Par18008) отражаются иностранные активы и обязательства отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода и их движение в течение этого периода.

Отношения прямого инвестирования между отчитывающимся банком и нерезидентом возникают при выполнении одного или обоих условий:

участие отчитывающегося банка в капитале нерезидента обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода;

участие нерезидента в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода.

(п. IV.1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

IV.2. Иностранные активы и обязательства при наличии отношений прямого инвестирования

Иностранные активы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из банков-нерезидентов отношений прямого инвестирования представляют собой вложения отчитывающегося банка в капитал банков-нерезидентов.

Иностранные пассивы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из банков-нерезидентов отношений прямого инвестирования представляют собой вложения банков-нерезидентов в капитал отчитывающегося банка.

Иностранные активы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) отношений прямого инвестирования представляют собой вложения отчитывающегося банка в капитал прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) и иные требования к ним.

Иностранные пассивы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) отношений прямого инвестирования представляют собой вложения прочих нерезидентов в капитал отчитывающегося банка и иные обязательства перед ними.

В [разделе 3](#Par18008) отражаются отдельные иностранные активы и обязательства отчитывающегося банка из [раздела 1](#Par17600) Отчета, соответствующие вышеуказанным требованиям. Все активы и обязательства, которые были отражены в [разделе 3](#Par18008), должны быть также отражены по соответствующим строкам [раздела 1](#Par17600) Отчета. Взаимосвязь между показателями [разделов 1](#Par17600) и [3](#Par18008) приведена в [пункте IX.4](#Par22083) настоящего Порядка.

Голосующее участие в капитале представляет собой участие в форме обыкновенных акций, долей и паев.

(п. IV.2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

IV.3. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

IV.4. Общие правила заполнения [раздела 3](#Par18008)

Структура и общие принципы, касающиеся заполнения [раздела 3](#Par18008) (порядок пересчета остатков и оборотов в доллары США, правила отражения участия в капитале и других финансовых инструментов), полностью совпадают со структурой и общими принципами заполнения [раздела 1](#Par17600) Отчета. Исключением являются прочие краткосрочные требования и обязательства [раздела 3](#Par18008) ([строки 3А2.1.10](#Par18137), [3А2.2.10](#Par18219), [3П2.1.10](#Par18373), [3П2.2.10](#Par18463)), которые включают в себя помимо данных о прочих требованиях и обязательствах [раздела 1](#Par17600) ([строки 1А.50.1](#Par17783) и [1П.50.1](#Par17973)) данные о просроченной задолженности [раздела 1](#Par17600) ([строки 1А11.1](#Par17765), [1А11.2](#Par17773) и [1П9.1](#Par17955), [1П9.2](#Par17963), соответственно). Взаимосвязь между данными показателями приведена в [пункте IX.4](#Par22083) настоящего Порядка.

Как и в [разделе 1](#Par17600), по каждой строке [раздела 3](#Par18008) должно выполняться соотношение: графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

Кредиты, как привлеченные от банков-нерезидентов, так и предоставленные банкам-нерезидентам, не включаются в [раздел 3](#Par18008).

Пример. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 11 процентами обыкновенных акций банка-нерезидента стоимостью 120 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 30 тыс. долларов США. Также, на начало отчетного периода у отчитывающегося банка перед вышеуказанным банком-нерезидентом было обязательство в форме долгосрочного кредита на 65 тыс. долларов США и начисленных, но не выплаченных на него процентов в сумме 1 тыс. долларов США.

Кроме того, на начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 9 процентами обыкновенных акций фирмы-нерезидента стоимостью 50 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 15 тыс. долларов США.

Участие в капитале юридических лиц - нерезидентов не является прямыми иностранными инвестициями, так как отчитывающийся банк владел только 9 процентами голосов в их управлении, хотя, возможно, с учетом привилегированных акций доля отчитывающегося банка в капитале юридических лиц - нерезидентов была больше 10 процентов.

тыс. долларов США

┌────────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│ строки │ показателя │ на начало │ активов в │ активов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │ активов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ [Раздел 1](#Par17600) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А.9](#Par17737) │ Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А9.1](#Par17739) │В форме │ 170,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├────────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│[1А9.2](#Par17747) │В форме │ 45,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций │ │ │ │ │ │ │

├────────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов │

│ │ (непросроченные) │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │ 65,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

├────────┼───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1П50.2](#Par17981) │Долгосрочные │ 1,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ [Раздел 3](#Par18008) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А1](#Par18031) │ Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов │

├────────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А1.1](#Par18033) │Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых │

│ │ обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[3А1.1.1](#Par18035) │В форме │ 120,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├────────┼───────────────┼────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│[3А1.1.2](#Par18043) │В форме │ 30,0│ ...│ ...│ ...│ ...│ ...│

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций │ │ │ │ │ │ │

└────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(п. IV.4 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

IV.5. Особенности отражения прочих изменений активов и обязательств в [разделе 3](#Par18008)

При отражении в графе 4 [раздела 3](#Par18008) прочих изменений в объеме активов (обязательств) существуют некоторые особенности. В частности, в данной графе отражаются не только те изменения, которые указаны в порядке заполнения граф [раздела 1](#Par17600) Отчета, но и изменения, связанные с ростом прямых инвестиций в результате изменения количества голосов с величины меньшей, чем 10 процентов, до величины большей, чем 10 процентов, и наоборот.

Приобретение участия, которое приводит к увеличению прав голосования с величины меньшей, чем 10 процентов, до величины большей, чем 10 процентов, отражается следующим образом. По строке для учета участия в капитале в графе 4 [раздела 3](#Par18008) приводится рост участия в результате изменения его классификации (переход в категорию прямых инвестиций), в графе 2 по этой же строке показывается сумма приобретения.

Пример 1. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 6 процентами голосующих (обыкновенных) акций банка-нерезидента стоимостью 120 тыс. долларов США, в течение отчетного периода отчитывающимся банком были приобретены акции этого нерезидента на сумму 180 тыс. долларов США, что привело к увеличению прав голосования до 15 процентов.

тыс. долларов США

┌────────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│ строки │ показателя │ на начало │ активов в │ активов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │ активов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ [Раздел 1](#Par17600) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А.9](#Par17737) │ Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А9.1](#Par17739) │В форме │ 120,0│ 180,0│ 0,0│ 0,0│ 300,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ [Раздел 3](#Par18008) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А1](#Par18031) │ Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов │

├────────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А.1.1](#Par18033) │ Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых│

│ │ обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[3А1.1.1](#Par18035) │В форме │ 0,0│ 180,0│ 0,0│ 120,0│ 300,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

└────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Аналогичным образом отражается рост (снижение) прямых инвестиций в результате изменения доли прав голосования, которое имело место без участия отчитывающегося банка.

Пример 2. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 10 процентами голосующих (обыкновенных) акций банка-нерезидента стоимостью 100 тыс. долларов США, в течение отчетного периода в результате дополнительной эмиссии акции этого банка-нерезидента были приобретены третьей стороной. В итоге к концу отчетного периода доля акций отчитывающегося банка снизилась до 9 процентов.

тыс. долларов США

┌────────┬───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Остаток │ Изменение │ Изменение │ Прочие │ Остаток │ Проценты │

│ строки │ показателя │ на начало │ активов в │ активов в │изменения│ на конец │ и доходы по │

│ │ │ отчетного │ результате │результате │ активов │ отчетного │ участию в │

│ │ │ периода │ операций │переоценки │ │ периода │ капитале, │

│ │ │ │ │ (гр. 5 - │ │ │ начисленные │

│ │ │ │ │ гр. 1 - │ │ │ в отчетном │

│ │ │ │ │ гр. 2 - │ │ │ периоде │

│ │ │ │ │ гр. 4) │ │ │ │

│ │ ├────────────┼────────────┼───────────┼─────────┼───────────┼──────────────┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ в [разделе 1](#Par17600) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[1А.9](#Par17737) │ Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[1А9.1](#Par17739) │В форме │ 100,0│ 0,0│ 0,0│ 0,0│ 100,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

├────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┤

│ в [разделе 3](#Par18008) │

├────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А1](#Par18031) │ Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов │

├────────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│[3А.1.1](#Par18033) │Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых │

│ │ обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом │

├────────┼───────────────┬────────────┬────────────┬───────────┬─────────┬───────────┬──────────────┤

│[3А1.1.1](#Par18035) │В форме │ 100,0│ 0,0│ 0,0│ -100,0│ 0,0│ 0,0│

│ │обыкновенных │ │ │ │ │ │ │

│ │акций, долей, │ │ │ │ │ │ │

│ │паев и прочего │ │ │ │ │ │ │

│ │участия (кроме │ │ │ │ │ │ │

│ │привилегиро- │ │ │ │ │ │ │

│ │ванных акций) │ │ │ │ │ │ │

└────────┴───────────────┴────────────┴────────────┴───────────┴─────────┴───────────┴──────────────┘

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

IV.6. Строки [раздела 3](#Par18008) для учета долговых финансовых инструментов

В строках [подраздела 3А раздела 3](#Par18012) для учета долговых финансовых инструментов (строки с [3А2.1.3](#Par18089) по [3А2.1.11](#Par18145) и с [3А2.2.3](#Par18171) по [3А2.2.11](#Par18227)) отражаются долговые требования отчитывающегося банка к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов), участие отчитывающегося банка в капитале каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало ему не менее 10 процентов голосов в управлении и (или) участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало не менее 10 процентов голосов. Примером являются долговые ценные бумаги в портфеле отчитывающегося банка, эмитированные его дочерней организацией - нерезидентом, не являющейся банком.

В строках [подраздела 3П раздела 3](#Par18240) для учета долговых финансовых инструментов (строки с [3П2.1.3](#Par18317) по [3П2.1.11](#Par18381) и с [3П2.2.3](#Par18407) по [3П2.2.11](#Par18471)) отражаются долговые обязательства отчитывающегося банка перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода в капитале отчитывающегося банка обеспечивало не менее 10 процентов голосов в управлении и (или) участие отчитывающегося банка в капитале каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало ему не менее 10 процентов голосов в управлении. Примером являются кредиты, привлеченные отчитывающимся банком от своей дочерней организации - нерезидента, не являющейся банком.

В графах 1, 5, 6 указанных строк для учета долговых финансовых инструментов в [разделе 3](#Par18008) ненулевое значение может быть отражено только в том случае, если участие в капитале существует (то есть либо нерезидентам принадлежит часть уставного капитала отчитывающегося банка, либо отчитывающемуся банку принадлежит часть уставного капитала нерезидентов), в том числе если стоимостная оценка участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка и стоимостная оценка участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов в соответствии с порядком, изложенным в [подпункте II.9.12 пункта II.9](#Par20481) настоящего Порядка, равна нулю.

Далее приведены показатели, которые отражаются только в [разделе 3](#Par18008). Учет остальных показателей осуществляется в соответствии с [подпунктами II.9.8](#Par20114), [II.9.10](#Par20163), [II.9.11](#Par20236), [II.9.11.1](#Par20307), [II.9.11.2](#Par20338), [II.9.12](#Par20481), [II.9.14](#Par20648), [II.9.15 пункта II.9](#Par20746) настоящего Порядка.

(п. IV.6 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

IV.7. Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

IV.8. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов

Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее чем 10 процентов голосов в управлении.

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

Если в отчетном периоде у одного из нерезидентов, участие отчитывающегося банка в капитале которого обеспечивало ему не менее 10 процентов голосов, разница между доходами и расходами отрицательная (то есть образовался чистый убыток по текущим операциям), то по [строке 3А3](#Par18008) показывается чистый убыток с отрицательным значением.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (убытке) нерезидентов за отчетный период они включаются в расчет [строки 3А3](#Par18008) за тот период, в который эти данные были получены от нерезидента.

Пример. В июле 2009 года отчитывающийся банк получил от иностранного дочернего банка, в котором он владеет 100 процентами участия в капитале, сведения, согласно которым за первое полугодие 2009 года он получил доход в сумме 110 тыс. долларов США и понес расходы в сумме 60 тыс. долларов США. Значение показателя нераспределенной прибыли отчитывающегося банка составило 50,0 тыс. долларов США (110 - 60) x 100%) и должно было быть отражено по [строке 3А3](#Par18008) в отчете за июль 2009 года. В следующие месяцы информация не представлялась. Из отчетности иностранного банка о финансовом результате за прошедший год, полученной отчитывающимся банком в январе 2010 года, следует, что доходы составили 310 тыс. долларов США, расходы - 160 тыс. долларов США. Значение показателя нераспределенной прибыли отчитывающегося банка за весь 2009 год равнялось 150 тыс. долларов США (310 - 160) x 100%), однако поскольку ранее в отчете за июль 2009 года уже было показано значение данного показателя за первое полугодие 2009 года, соответственно, в отчете за январь 2010 года по [строке 3А3](#Par18008) необходимо отразить разницу между двумя значениями - 100 тыс. долларов США (150 - 50).

(пример в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

IV.9. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка

По данной [строке](#Par18008) учитывается часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, каждый из которых обладал по состоянию на конец отчетного периода не менее чем 10 процентами голосов в управлении.

Нераспределенная прибыль (убыток) отчитывающегося банка представляет собой инвестиционный доход акционеров-нерезидентов, который для целей данного Отчета необходимо рассчитывать с использованием показателей приложения 4 "Отчет о финансовых результатах" (далее - Отчет о финансовых результатах) и приложения 8 "Баланс кредитной организации Российской Федерации" (далее - Баланс) к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670, 15 октября 2013 года N 30198, 9 декабря 2013 года N 30568 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62, от 23 октября 2013 года N 57, от 19 декабря 2013 года N 74), (далее - Положение Банка России N 385-П) отчитывающегося банка. Расчет состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период исключаются реализованные и нереализованные доходы и расходы, связанные с рыночными и курсовыми переоценками активов и обязательств, прочими изменениями, не являющимися результатом основной деятельности отчитывающегося банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и распределенной прибыли (объявленных дивидендов).

(в ред. Указаний Банка России от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Нераспределенная прибыль (убыток) отчитывающегося банка в отчетном периоде рассчитывается с учетом следующего.

IV.9.1. Из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период (на основе данных Отчета о финансовых результатах) исключаются суммы по статьям доходов и расходов, приведенным в таблице корректировок:

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

┌───────┬─────────────────────────────────────────────────────────┬───────┐

│ Номер │ Наименование корректировки │Символ │

│строки │ │ [<\*>](#Par21090) │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1 │Корректировки, которые вычитаются из неиспользованной │ │

│ │прибыли (символ 33001) или убытка (символ 33002) Отчета о│ │

│ │финансовых результатах │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.1 │Доходы от купли-продажи иностранной валюты в наличной и │ 12201 │

│ │безналичной формах │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.2 │Доходы от погашения и реализации приобретенных прав │ 12401 │

│ │требования │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.3 │Положительная переоценка ценных бумаг, средств в │ │

│ │иностранной валюте, драгоценных металлов │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.3.1 │ценных бумаг │ 15101 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.3.2 │средств в иностранной валюте │ 15102 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.3.3 │драгоценных металлов │ 15103 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.4 │Доходы от применения встроенных производных инструментов,│ │

│ │не отделяемых от основного договора │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.4.1 │от изменения курса ценной бумаги │ 15201 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.4.2 │от изменения валютного курса │ 15202 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.4.3 │от изменения индекса цен │ 15203 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.4.4 │от изменения других переменных │ 15204 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.5 │Доходы от производных финансовых инструментов │ 16101 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.6 │Операционные доходы от выбытия (реализации) имущества │ 16302 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.7 │Операционные доходы от дооценки основных средств после их│ 16303 │

│ │уценки │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.8 │Операционные доходы от восстановления сумм резервов на │ 16305 │

│ │возможные потери, кроме резервов - оценочных обязательств│ │

│ │некредитного характера │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.9 │Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.9.1 │по операциям привлечения и предоставления (размещения) │ 17201 │

│ │денежных средств │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.9.2 │по другим банковским операциям и сделкам │ 17202 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.9.3 │по прочим (хозяйственным) операциям │ 17203 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.10 │Доходы от оприходования излишков материальных ценностей │ 17303 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.11 │Доходы от оприходования излишков денежной наличности │ 17304 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.12 │Доходы от списания обязательств и невостребованной │ 17305 │

│ │кредиторской задолженности │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 1.13 │Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных │ 17307 │

│ │обязательств некредитного характера │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2 │Корректировки, которые прибавляются к неиспользованной │ │

│ │прибыли (символ 33001) или убытку (символ 33002) Отчета о│ │

│ │финансовых результатах │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.1 │Расходы по купле-продаже иностранной валюты в наличной и │ 22101 │

│ │безналичной формах │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.2 │Расходы по погашению и реализации приобретенных прав │ 22201 │

│ │требования │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.3 │Отрицательная переоценка ценных бумаг, средств в │ │

│ │иностранной валюте, драгоценных металлов │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.3.1 │ценных бумаг │ 24101 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.3.2 │средств в иностранной валюте │ 24102 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.3.3 │драгоценных металлов │ 24103 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.4 │Расходы от применения встроенных производных │ │

│ │инструментов, не отделяемых от основного договора │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.4.1 │от изменения курса ценной бумаги │ 24201 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.4.2 │от изменения валютного курса │ 24202 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.4.3 │от изменения индекса цен │ 24203 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.4.4 │от изменения других переменных │ 24204 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.5 │Расходы по производным финансовым инструментам │ 25101 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.6 │Отчисления в резервы на возможные потери, кроме резервов │ 25302 │

│ │- оценочных обязательств некредитного характера │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.7 │Расходы по уценке основных средств │ 26306 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.8 │Расходы по выбытию (реализации) имущества │ 26307 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.9 │Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.9.1 │по операциям привлечения и предоставления (размещения) │ 27201 │

│ │денежных средств │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.9.2 │по другим банковским операциям и сделкам │ 27202 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.9.3 │по прочим (хозяйственным) операциям │ 27203 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.10 │Расходы от списания недостач материальных ценностей │ 27302 │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.11 │Расходы от списания недостач денежной наличности, сумм по│ 27303 │

│ │имеющим признаки подделки денежным знакам │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.12 │Расходы от списания активов (требований) и невзысканной │ 27304 │

│ │дебиторской задолженности │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.13 │Отчисления в резервы - оценочные обязательства │ 27309 │

│ │некредитного характера │ │

├───────┼─────────────────────────────────────────────────────────┼───────┤

│ 2.14 │Отчисления на формирование и пополнение резервного фонда │ 32002 │

└───────┴─────────────────────────────────────────────────────────┴───────┘

(таблица в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<\*> Используются символы Отчета о финансовых результатах.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества (символы 16302 и 26307 Отчета о финансовых результатах) вследствие перехода прав собственности на имущество, а также от его принудительной реализации рассматриваются как переоценка и исключаются из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка, в то время как доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества вследствие его физического и морального износа или случайного повреждения (списание имущества из-за непригодности) следует учитывать в расчете показателя нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка. Если доходы (расходы), отражаемые отчитывающимся банком в Отчете о финансовых результатах по символам 16302 и 26307, представляют собой финансовый результат от переуступки прав требований, их необходимо рассматривать как результат переоценки реализуемых активов и исключать из расчета нераспределенной прибыли (убытка). В составе нераспределенной прибыли (убытка) остаются комиссионные оценщика, финансового посредника и прочие затраты подобного характера.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

В случае списания невостребованной кредиторской и невзысканной дебиторской задолженности (символы 17305 и 27304 Отчета о финансовых результатах) прощение долга на основании договора отличается от списания нереальных для взыскания ссуд. Прощение долга на основании договора расценивается как сделка и не исключается при расчете нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка, в то время как списание трактуется как переоценка до нулевой стоимости и исключается из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При рассмотрении доходов (расходов) прошлых лет, выявленных в отчетном году (символы 17201, 17202, 17203, 27201, 27202, 27203 Отчета о финансовых результатах), следует руководствоваться общим подходом к расчету нераспределенной прибыли и исключать те доходы (расходы), которые являются результатом курсовой и ценовой переоценки или прочих изменений, не связанных с основной деятельностью банка, как если бы они были отнесены к символам Отчета о финансовых результатах, указанным в [таблице](#Par20959) корректировок, приведенных в настоящем подпункте, за исключением символов 17201, 17202, 17203, 27201, 27202, 27203. Все остальные доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году, необходимо учитывать в расчете нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Корректировки по статьям доходов вычитаются из неиспользованной прибыли (убытка), а по статьям расходов, наоборот, прибавляются.

Поскольку учет доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах ведется нарастающим итогом с начала года, то при расчете финансового результата за любой отчетный период, кроме первого, из финансового результата следует вычитать накопленные суммы за все предыдущие периоды.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

IV.9.2. К результату, полученному в соответствии с [подпунктом IV.9.1](#Par20955) настоящего пункта, необходимо добавить начисленные процентные доходы по финансовым активам, получение дохода по которым признается проблемным или неопределенным.

Процентные доходы, признанные проблемными, начисляются в отчетном периоде по кредиту балансового счета N 504 (включая дисконт) и по дебету внебалансового счета N 916.

Списание процентных доходов со счетов N N 504 и 916 в отчетном периоде следует:

вычитать из финансового результата, если осуществляется последующий перенос на соответствующие статьи Отчета о финансовых результатах (поскольку процентные доходы уже добавлены выше);

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

не учитывать в расчете, в случае если процентные доходы не были получены в срок и были списаны без отражения в Отчете о финансовых результатах.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

IV.9.3. Дивиденды, объявленные в отчетном периоде на основании решения годового собрания акционеров (участников) отчитывающегося банка и отражаемые по дебету балансового счета N 70801, следует вычитать из результата, рассчитанного в соответствии с [подпунктами IV.9.1](#Par20955) и [IV.9.2](#Par21102) настоящего пункта. В результате данной операции в ряде случаев будет возникать убыток.

IV.9.4. При расчете нераспределенной прибыли (убытка) за отчетный период также следует учитывать корректирующие события, выявленные после 31 декабря предшествующего года и оцениваемые при составлении годового отчета кредитной организации. Такие события необходимо отражать в том периоде, в котором они были выявлены отчитывающимся банком, а не в том периоде, в котором они произошли. Принимаются в расчет те события, которые могут оказать влияние на размер нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка, а именно:

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат кредиторам в связи с вынесением решения по судебному делу, возникшему по обязательствам кредитной организации до этой даты;

получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на 31 декабря предшествующего года велись переговоры;

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат работникам кредитной организации по планам (системам) участия в прибыли или их премирования, если по состоянию на эту дату у кредитной организации имелась обязанность произвести такие выплаты;

определение после 31 декабря предшествующего года величины выплат в связи с принятием до этой даты решения о закрытии структурного подразделения;

начисления (корректировки, изменения) по налогам и сборам за предшествующий год, по которым в соответствии с законодательством Российской Федерации кредитные организации являются налогоплательщиками и плательщиками сборов;

обнаружение после 31 декабря предшествующего года существенной ошибки в бухгалтерском учете, нарушения законодательства Российской Федерации при осуществлении деятельности кредитной организации или фактов мошенничества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за предшествующий период и влияют на определение финансового результата;

объявление дивидендов (выплат) по принадлежащим кредитной организации акциям (долям, паям);

получение после 31 декабря предшествующего года первичных учетных документов, подтверждающих совершение операций до этой даты и (или) определяющих (уточняющих) стоимость работ, услуг, активов по таким операциям, а также уточняющих суммы доходов и расходов, относящихся к периоду до 31 декабря предшествующего года включительно.

IV.9.5. После выполнения вышеуказанных действий рассчитанную прибыль (убыток) необходимо умножить на сумму долей участия в капитале отчитывающегося банка тех нерезидентов, каждый из которых на конец отчетного периода имеет не менее 10 процентов голосов в управлении, и затем перевести полученную сумму в долларовый эквивалент. Если отчитывающийся банк не осуществляет пересчет по ежедневному курсу, то необходимо использовать средний номинальный курс доллара США за отчетный период.

Значение среднего номинального курса доллара США размещается на официальном сайте Банка России в сети Интернет <1>.

--------------------------------

<1> См. раздел "Статистика"/"Макроэкономическая статистика"/"Статистика внешнего сектора"/"Обменный курс рубля"/"Основные производные показатели динамики обменного курса рубля".

Если нераспределенная прибыль отрицательная, то по [строке 3П3](#Par18008) показывается чистый убыток со знаком "-".

Отчитывающийся банк определяет размер нераспределенной прибыли (убытка) на ежемесячной основе. В случае если отчитывающийся банк разрабатывает показатели Отчета о финансовых результатах на квартальной основе, первые два месяца квартала отчитывающийся банк вправе использовать собственные оценки месячных показателей нераспределенной прибыли (убытка), а соответствующий показатель последнего месяца - рассчитывать как разницу между квартальным показателем и суммой оценок первых двух месяцев.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Пример расчета доли нерезидентов.

После учета всех корректировок Отчета о финансовых результатах и Баланса неиспользованная прибыль отчитывающегося банка за отчетный период составила 35 тыс. долларов США. Участием в капитале отчитывающегося банка обладают три нерезидента, причем первый имеет 15 процентов обыкновенных акций и 20 процентов от общей величины капитала, второй нерезидент обладает 11 процентами обыкновенных акций и 9 процентами участия, а третий - 8 процентами обыкновенных акций и 10 процентами участия. Значение нераспределенной прибыли, приходящейся на нерезидентов, будет равно 35 x (0,2 + 0,09) = 10,15 тыс. долларов США.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел V. Взаимосвязь показателей раздела 1

Отчета и данных бухгалтерского учета

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.1. Соответствия между показателями Отчета и балансовыми счетами, указанными в Положении Банка России N 385-П

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Соответствия указываются между строками Отчета и несколькими группами счетов второго порядка. Группы счетов отделены друг от друга точкой с запятой и разделены на буквенные подгруппы внутри каждой группы. Внутри каждой группы номера отдельных счетов отделены друг от друга с помощью запятых или тире. В скобках после каждой группы счетов указаны обозначения дополнительных критериев, по которым необходимо отбирать данные, учтенные по всем счетам данной группы.

Например, запись "а) 32301 - 32309 (средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг)" означает, что из полных оборотов и остатков по счетам 32303 - 32309 необходимо отобрать обороты и остатки, соответствующие оборотам и остаткам средств, предоставленных нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг в соответствии с настоящим Порядком.

Расшифровки основных обозначений дополнительных критериев:

┌──────────────────────────┬──────────────────────────────────────────────┐

│(иностранная валюта) │активы (обязательства), выраженные (по данным │

│ │аналитического учета) в иностранной валюте │

├──────────────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│(нерезиденты) │активы (обязательства) только по отношению к │

│ │нерезидентам │

├──────────────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│(краткосрочные) │активы (обязательства) с первоначальным сроком│

│ │погашения до 1 года включительно │

├──────────────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│(долгосрочные) │активы (обязательства) с первоначальным сроком│

│ │погашения более 1 года │

└──────────────────────────┴──────────────────────────────────────────────┘

V.2. Номера счетов служат общим ориентиром для составления [раздела 1](#Par17600). Для точного заполнения Отчета в соответствии с настоящим Порядком необходимо выяснить детали конкретных операций исходя из их группировок по лицевым счетам.

V.3. Абзац утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

В приведенных ниже таблицах при отнесении данных по счетам, на которых активы и обязательства группируются по срокам погашения, необходимо исходить из первоначального срока погашения.

┌───────┬─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Счета баланса отчитывающегося банка │

│строки │ показателя │ │

│ │ [подраздела 1А](#Par17604) │ │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А1](#Par17623) │Наличная иностранная │20202, 20208, 20209 (наличная иностранная │

│ │валюта │валюта) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А2](#Par17631) │Чеки (в том числе │20203, 20210 (чеки (в том числе дорожные │

│ │дорожные чеки), │чеки), выпущенные нерезидентами) │

│ │выпущенные │ │

│ │нерезидентами │ │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А3](#Par17639) │Остатки на │а) 30114, 30119; │

│ │корреспондентских │б) 20316, 32110 (депозиты до │

│ │счетах и депозиты до │востребования) │

│ │востребования в │ │

│ │банках-нерезидентах │ │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А4](#Par17647) │ Аккредитивы с нерезидентами │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А4.1](#Par17649) │С банками- │47410 (банки-нерезиденты) │

│ │нерезидентами │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А4.2](#Par17657) │С прочими │47410 (кроме банков-нерезидентов) │

│ │нерезидентами │ │

│ │(кроме банков- │ │

│ │нерезидентов) │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А5](#Par17665) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные │

│ │ в банках-нерезидентах (непросроченные) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А5.1](#Par17667) │Краткосрочные (кроме │а) 32101 - 32107; │

│ │депозитов до │б) 32301 - 32307 (кроме средств, │

│ │востребования) │размещенных по операциям на возвратной │

│ │ │основе без признания ценных бумаг); │

│ │ │в) 32110 (кроме депозитов до │

│ │ │востребования); │

│ │ │г) 20316 (краткосрочные, кроме депозитов │

│ │ │до востребования) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А5.2](#Par17675) │Долгосрочные │а) 32108 - 32109; │

│ │ │б) 32308 - 32309 (кроме средств, │

│ │ │размещенных по операциям на возвратной │

│ │ │основе без признания ценных бумаг); │

│ │ │в) 20316 (долгосрочные) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А6](#Par17683) │ Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам │

│ │ (кроме банков-нерезидентов, непросроченные) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А6.1](#Par17685) │Краткосрочные │а) 20312 (краткосрочные); │

│ │ │б) 47301 - 47305 (кроме средств, │

│ │ │размещенных по операциям на возвратной │

│ │ │основе без признания ценных бумаг); │

│ │ │в) 45601 - 45604, 45607, 45608, 45701 - │

│ │ │45704, 45707, 45708; │

│ │ │г) 40308 (краткосрочные) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А6.2](#Par17693) │Долгосрочные │а) 20312 (долгосрочные); │

│ │ │б) 47306, 47307 (кроме средств, │

│ │ │размещенных по операциям на возвратной │

│ │ │основе без признания ценных бумаг); │

│ │ │в) 45605, 45606, 45705, 45706; │

│ │ │г) 40308 (долгосрочные) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А7](#Par17701) │ Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными │

│ │ бумагами на возвратной основе без признания получаемых │

│ │ ценных бумаг │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А7.1](#Par17703) │Банкам-нерезидентам │32301 - 32309 (средства, предоставленные │

│ │ │нерезидентам по операциям, совершаемым с │

│ │ │ценными бумагами на возвратной основе без │

│ │ │признания получаемых ценных бумаг) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А7.2](#Par17711) │Прочим нерезидентам │47301 - 47307 (средства, предоставленные │

│ │(кроме банков- │нерезидентам по операциям, совершаемым с │

│ │нерезидентов) │ценными бумагами на возвратной основе без │

│ │ │признания получаемых ценных бумаг) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А8](#Par17719) │ Долговые ценные бумаги (непросроченные), │

│ │ эмитированные нерезидентами │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А8.1](#Par17721) │Краткосрочные │а) краткосрочные долговые ценные бумаги, │

│ │ │учитываемые на счетах 50108, 50109, 50110, │

│ │ │50209, 50210, 50211, 50309, 50310, 50311 │

│ │ │(краткосрочные); │

│ │ │б) краткосрочные долговые ценные бумаги, │

│ │ │эмитированные нерезидентами и учитываемые │

│ │ │на счетах 50118, 50218, 50318; │

│ │ │в) векселя, учитываемые на счетах 51601 - │

│ │ │51605, 51701 - 51705, 51801 - 51805, 51901 │

│ │ │- 51905 │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А8.2](#Par17729) │Долгосрочные │а) долгосрочные долговые ценные бумаги, │

│ │ │учитываемые на счетах 50108, 50109, 50110, │

│ │ │50209, 50210, 50211, 50309, 50310, 50311 │

│ │ │(долгосрочные); │

│ │ │б) долгосрочные долговые ценные бумаги, │

│ │ │эмитированные нерезидентами и учитываемые │

│ │ │на счетах 50118, 50218, 50318; векселя, │

│ │ │учитываемые на счетах 51606, 51607, 51706, │

│ │ │51707, 51806, 51807, 51906, 51907 │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А9](#Par17737) │ Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А9.1](#Par17739) │В форме обыкновенных │а) долевые ценные бумаги, учитываемые на │

│ │акций, долей, паев и │счетах 50607, 50608, 50707, 50708 (кроме │

│ │прочего участия │привилегированных акций); │

│ │(кроме │б) долевые ценные бумаги, эмитированные │

│ │привилегированных │нерезидентами и учитываемые на счетах │

│ │акций) │50618, 50718 (кроме привилегированных │

│ │ │акций); │

│ │ │в) 60103, 60104 (кроме привилегированных │

│ │ │акций); │

│ │ │г) 60203, 60204, 60205 │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А9.2](#Par17747) │В форме │а) привилегированные акции, учитываемые на │

│ │привилегированных │счетах 50607, 50608, 50707, 50708; │

│ │акций │б) привилегированные акции, учитываемые на │

│ │ │счетах 50618, 50718; │

│ │ │в) 60103, 60104 (привилегированные акции) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А10](#Par17755) │Недвижимое имущество │60401, 60404, 60804, 607 за вычетом 60601 и│

│ │на территориях │60805 (все счета в части недвижимого │

│ │иностранных │имущества на территории иностранных │

│ │государств │государств) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А11](#Par17763) │ Просроченная задолженность нерезидентов │

│ │ (активы отчитывающегося банка) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А11.1](#Par17765) │Не погашенный в срок │а) 20318, 32402, 40310, 45816, 45817; │

│ │основной долг │б) 47406, 47408 (нерезиденты, просроченные │

│ │ │требования); │

│ │ │в) 50505 (по ценным бумагам, эмитированным │

│ │ │нерезидентами, основной долг); │

│ │ │г) 51608, 51609, 51708, 51709, 51808, │

│ │ │51809, 51908, 51909 (основной долг) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А11.2](#Par17773) │Не погашенные в срок │а) 20320, 32502, 40311, 45916, 45917; │

│ │проценты │б) 50505 (по ценным бумагам, эмитированным │

│ │ │нерезидентами, проценты); │

│ │ │в) 51608, 51609, 51708, 51709, 51808, │

│ │ │51809, 51908, 51909 (проценты) │

│ │ │г) 91603, 91604 (просроченные проценты, │

│ │ │нерезиденты) │

│(пп. "г" введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1А50](#Par17781) │ Прочие требования к нерезидентам │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1А50.1](#Par17783) │Краткосрочные │а) 30211, 60314; │

│ │ │б) 47402, 47406 (нерезиденты, │

│ │ │непросроченные требования); │

│ │ │в) 47408 (нерезиденты, непросроченные │

│ │ │требования, за исключением расчетов по │

│ │ │производным финансовым инструментам и │

│ │ │прочим срочным сделкам); │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

│ │ │г) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, │

│ │ │краткосрочные); │

│ │ │д) 47803 (нерезиденты, краткосрочные, за │

│ │ │исключением сумм прав требований, │

│ │ │переданных отчитывающемуся банку в │

│ │ │обеспечение исполнения обязательств │

│ │ │клиента перед отчитывающимся банком); │

│ │ │е) 30221, 30233, 30602, 47417, 50905, │

│ │ │60312 (нерезиденты); │

│ │ │ж) 61403, 91603, 91604 (кроме просроченных │

│ │ │процентов, нерезиденты, краткосрочные) │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1А50.2](#Par17791) │Долгосрочные │а) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, │

│ │ │долгосрочные); │

│ │ │б) 47803 (нерезиденты, долгосрочные, за │

│ │ │исключением сумм прав требований, │

│ │ │переданных отчитывающемуся банку в │

│ │ │обеспечение исполнения обязательств │

│ │ │клиента перед отчитывающимся банком); │

│ │ │в) 61403, 91603, 91604 (кроме просроченных │

│ │ │процентов, нерезиденты, долгосрочные) │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

└───────┴─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┘

┌───────┬─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Счета баланса отчитывающегося банка │

│строки │ показателя │ │

│ │ [подраздела 1П](#Par17810) │ │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П1](#Par17829) │Остатки на │а) 20314, 31410 (депозиты до │

│ │корреспондентских │востребования); │

│ │счетах и депозиты до │б) 30111, 30117, 30122, 30123, 30230, │

│ │востребования │30231; │

│ │банков-нерезидентов │в) 40818 (банки-нерезиденты) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П2](#Par17837) │Остатки на текущих │а) 40803, 40813, 40820, 40910; │

│ │счетах и депозиты до │б) 40804 - 40807, 40809, 40812, 40814, │

│ │востребования │40815, 40818 (кроме банков-нерезидентов); │

│ │нерезидентов, кроме │в) 42501, 42601; │

│ │банков │г) 20310 │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П3](#Par17845) │ Аккредитивы с нерезидентами │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П3.1](#Par17847) │С банками- │40902 (банки-нерезиденты) │

│ │нерезидентами │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П3.2](#Par17855) │С прочими │40902 (кроме банков-нерезидентов) │

│ │нерезидентами │ │

│ │(кроме банков- │ │

│ │нерезидентов) │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П4](#Par17863) │ Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные │

│ │ от банков-нерезидентов (непросроченные) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П4.1](#Par17865) │Краткосрочные (кроме │а) 31401 - 31407; │

│ │депозитов до │б) 31410 (кроме депозитов до │

│ │востребования) │востребования); │

│ │ │в) 31601 - 31607 (кроме средств, │

│ │ │привлеченных по операциям на возвратной │

│ │ │основе от нерезидентов без прекращения │

│ │ │признания ценных бумаг); │

│ │ │г) 20314 (краткосрочные, кроме депозитов │

│ │ │до востребования) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П4.2](#Par17873) │Долгосрочные │а) 31408, 31409; │

│ │ │б) 31608, 31609 (кроме средств, │

│ │ │привлеченных по операциям на возвратной │

│ │ │основе от нерезидентов без прекращения │

│ │ │признания ценных бумаг); │

│ │ │в) 20314 (долгосрочные) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П5](#Par17881) │Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от прочих │

│ │ нерезидентов (кроме банков-нерезидентов, непросроченные) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П5.1](#Par17883) │Краткосрочные │а) 42502 - 42505, 42602 - 42605, 42609 - │

│ │ │42613, 44001 - 44005 (кроме средств, │

│ │ │привлеченных по операциям на возвратной │

│ │ │основе от нерезидентов без прекращения │

│ │ │признания ценных бумаг, и заголовых │

│ │ │депозитов, связанных с обслуживанием │

│ │ │банковских карт и арендой ячеек); │

│ │ │б) 40307 (краткосрочные, непросроченные) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П5.2](#Par17891) │Долгосрочные │а) 42506, 42507, 42606, 42607, 42614, │

│ │ │42615, 44006, 44007 (кроме средств, │

│ │ │привлеченных по операциям на возвратной │

│ │ │основе от нерезидентов без прекращения │

│ │ │признания ценных бумаг, и залоговых │

│ │ │депозитов, связанных с обслуживанием │

│ │ │банковских карт и арендой ячеек); │

│ │ │б) 40307 (долгосрочные, непросроченные); │

│ │ │в) 60806 (нерезиденты); │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П6](#Par17899) │ Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными │

│ │ бумагами на возвратной основе без прекращения признания │

│ │ передаваемых ценных бумаг │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П6.1](#Par17901) │От банков- │31602 - 31609 (средства, привлеченные по │

│ │нерезидентов │операциям, совершаемым с ценными бумагами │

│ │ │на возвратной основе от банков- │

│ │ │нерезидентов без прекращения признания │

│ │ │ценных бумаг) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П6.2](#Par17909) │От прочих │44002 - 44007 (средства, привлеченные по │

│ │нерезидентов (кроме │операциям, совершаемым с ценными бумагами │

│ │банков-нерезидентов) │на возвратной основе от прочих │

│ │ │нерезидентов без прекращения признания │

│ │ │ценных бумаг) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П7](#Par17917) │ Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком │

│ │ (непросроченные) и приобретенные нерезидентами │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П7.1](#Par17919) │Краткосрочные │а) 520 - 523 (нерезиденты, краткосрочные) │

│ │ │плюс суммы премий, полученных при выпуске │

│ │ │ценных бумаг отчитывающегося банка и │

│ │ │учтенных по кредиту счета 70601 на дату │

│ │ │выпуска ценных бумаг, минус регулирующие │

│ │ │проводки (к проводкам по счетам 520 - 523) │

│ │ │по счету 52503 в части начисленного │

│ │ │дисконта по ценным бумагам отчитывающегося │

│ │ │банка; │

│ │ │б) 52501 (нерезиденты, по краткосрочным │

│ │ │обязательствам) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П7.2](#Par17927) │Долгосрочные │а) 520 - 523 (нерезиденты, долгосрочные) │

│ │ │плюс суммы премий, полученных при выпуске │

│ │ │ценных бумаг отчитывающегося банка и │

│ │ │учтенных по кредиту счета 70601 на дату │

│ │ │выпуска ценных бумаг, минус регулирующие │

│ │ │проводки (к проводкам по счетам 520 - 523) │

│ │ │по счету 52503 в части начисленного │

│ │ │дисконта по ценным бумагам отчитывающегося │

│ │ │банка; │

│ │ │б) 52501 (нерезиденты, по долгосрочным │

│ │ │обязательствам) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П8](#Par17935) │ Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося │

│ │ банка │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П8.1](#Par17937) │В форме обыкновенных │а) количество обыкновенных акций │

│ │акций, долей, паев и │отчитывающегося банка, принадлежащих │

│ │прочего участия │нерезидентам, умноженное на рыночную цену │

│ │(кроме │обыкновенных акций отчитывающегося банка │

│ │привилегированных │(для котируемых обыкновенных акций │

│ │акций) │отчитывающегося банка - см. подпункт │

│ │ │[II.9.12](#Par20481) пункта II.9 настоящего Порядка); │

│ │ │б) (10207 + 10208, нерезиденты, кроме │

│ │ │привилегированных акций) / (102 - 105) x │

│ │ │собственные средства отчитывающегося банка │

│ │ │(для некотируемых обыкновенных акций, │

│ │ │долей, паев и прочего участия в капитале │

│ │ │отчитывающегося банка - см. подпункт │

│ │ │[II.9.12](#Par20481) пункта II.9 настоящего Порядка) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П8.2](#Par17945) │В форме │а) количество привилегированных акций │

│ │привилегированных │отчитывающегося банка, принадлежащих │

│ │акций │нерезидентам, умноженное на рыночную цену │

│ │ │привилегированных акций отчитывающегося │

│ │ │банка (для котируемых привилегированных │

│ │ │акций отчитывающегося банка - см. подпункт │

│ │ │[II.9.12](#Par20481) пункта II.9 настоящего Порядка); │

│ │ │б) (10207, нерезиденты) / (102 - 105) x │

│ │ │собственные средства отчитывающегося банка │

│ │ │(для некотируемых привилегированных акций │

│ │ │- см. [подпункт II.9.12](#Par20481) пункта II.9 │

│ │ │настоящего Порядка) │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П9](#Par17953) │ Просроченная задолженность перед нерезидентами │

│ │ (обязательства отчитывающегося банка) │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П9.1](#Par17955) │Не погашенный в срок │а) 31703, 47602, 47605; │

│ │основной долг │б) 40307 (просроченный основной долг); │

│ │ │в) 47401, 47405, 47407 (просроченная │

│ │ │задолженность перед нерезидентами); │

│ │ │г) 47418 (нерезиденты); │

│ │ │д) 52401, 52403, 52404, 52406 │

│ │ │(нерезиденты, просроченная задолженность); │

│ │ │е) прочие счета в части просроченного │

│ │ │основного долга перед нерезидентами │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П9.2](#Par17963) │Не погашенные в срок │а) 31803, 47607, 47609; │

│ │проценты │б) 52402, 52405, 52407 (нерезиденты, │

│ │ │просроченная задолженность); │

│ │ │в) прочие счета в части просроченных │

│ │ │процентов по задолженности перед │

│ │ │нерезидентами │

├───────┼─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[1П50](#Par17971) │ Прочие обязательства перед нерезидентами │

├───────┼─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[1П50.1](#Par17973) │Краткосрочные │а) 30606, 60313; │

│ │ │б) 30227, 40903, 40913, 60311 │

│ │ │(нерезиденты); │

│ │ │в) 47401 (нерезиденты, непросроченная │

│ │ │задолженность, за исключением сумм прав │

│ │ │требований, переданных отчитывающемуся │

│ │ │банку в обеспечение исполнения │

│ │ │обязательств клиента перед отчитывающимся │

│ │ │банком); │

│ │ │г) 47405 (нерезиденты, непросроченная │

│ │ │задолженность); │

│ │ │д) 47407 (нерезиденты, непросроченная │

│ │ │задолженность, за исключением расчетов по │

│ │ │производным финансовым инструментам и │

│ │ │прочим срочным сделкам); │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

│ │ │е) 47411, 47422, 47426, 61304 (нерезиденты,│

│ │ │краткосрочные); │

│ │ │ж) 30220, 30222, 30223, 30232, 47416 │

│ │ │(нерезиденты); │

│ │ │з) 524 (нерезиденты, непросроченные │

│ │ │обязательства) │

│ │ │и) 42609 - 42613 (залоговые депозиты, │

│ │ │связанные с обслуживанием банковских карт и│

│ │ │арендой ячеек) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[1П50.2](#Par17981) │Долгосрочные │а) 47411, 47422, 47426, 61304 (нерезиденты,│

│ │ │долгосрочные) │

│ │ │б) 42614, 42615 (залоговые депозиты, │

│ │ │связанные с обслуживанием банковских карт и│

│ │ │арендой ячеек) │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

└───────┴─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┘

V.4. В случае внесения изменений в Положение Банка России N 385-П в части счетов, касающихся операций с нерезидентами, при подготовке Отчета указанные счета следует учитывать в соответствии с общими принципами заполнения данного Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Раздел VI. Характеристика раздела 4 Отчета

VI.1. Собираемая информация используется Банком России для расчета показателей денежно-кредитной статистики.

В [разделе](#Par18486) отражаются составляющие иностранных активов и обязательств, сформировавшиеся в результате операций с ценными бумагами, совершаемых на возвратной основе с нерезидентами без прекращения признания получаемых ценных бумаг стороной, получившей денежные средства, по состоянию на начало и конец отчетного периода, а также их движение в течение периода. Иностранные требования (обязательства) в [подразделах 4А](#Par18490) и [4П](#Par18596) Отчета отражаются в сумме средств, предоставленных (полученных) по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе, нерезидентам (от нерезидентов) без прекращения признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

Раздел VII. Характеристика и порядок заполнения

раздела 5 Отчета

Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Раздел VIII. Характеристика и порядок заполнения

раздела 6 Отчета

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

VIII.1. В [разделе 6](#Par18711) отражаются чистые требования и обязательства резидентов по отношению к нерезидентам по контрактам с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Чистая стоимость представляет собой разницу между валовой стоимостью требований резидентов к нерезидентам и валовой стоимостью обязательств резидентов перед нерезидентами. Если разница положительная, то имеют место чистые требования резидентов по отношению к нерезидентам (далее - чистые требования), если разница отрицательная, то имеют место чистые обязательства резидентов по отношению к нерезидентам (далее - чистые обязательства). Остатки (позиции) и операции по контрактам рассматриваются отдельно от стоимости базисных (базовых) активов, с которыми они связаны. В Отчет включается информация обо всех финансовых контрактах независимо от условий расчетов (с поставкой или без поставки базисного (базового) актива). Данные по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам представляются в разбивке по секторам резидентов-кредиторов (резидентов-дебиторов), по отдельным видам валют. Данные по производным финансовым инструментам представляются также по видам контрактов. Помимо собственных контрактов, заключенных отчитывающимся банком напрямую с нерезидентами, в [разделе](#Par18711) также отражаются данные о контрактах, заключенных отчитывающимся банком:

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

напрямую с нерезидентами в интересах и (или) за счет клиентов-резидентов,

напрямую с резидентами в интересах и (или) за счет клиентов-нерезидентов.

Одним из признаков контрактов с производными финансовыми инструментами является то, что стороны приходят к соглашению по сделке в будущем и по заранее оговоренной цене на активы, лежащие в основе сделки. Для производного финансового инструмента и прочих срочных сделок текущая (рыночная) стоимость определяется из разницы между заранее оговоренной контрактной ценой актива, лежащего в основе сделки, и преобладающей рыночной ценой (или ценой, которая будет преобладать), соответственно продисконтированной.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

В [разделе 6](#Par18711) также отражаются контракты, заключенные и исполненные в течение одного отчетного периода. Входящие и исходящие остатки по таким контрактам равны нулю. Снижение чистых требований (обязательств) при исполнении указанных контрактов отражается как изменение в результате операций со знаком "минус".

В [разделе 6](#Par18711) не отражаются:

абзац утратил силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У;

свопы на золото;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного (базового) актива;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

абзац утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

комиссии и другие издержки, возникающие при оформлении, исполнении контракта или на протяжении срока его действия, уплачиваемые резидентами отдельными платежами в пользу нерезидентов (или нерезидентами в пользу резидентов). Если их выделение невозможно, их стоимость включается в стоимость производного финансового инструмента;

гарантийное обеспечение (начальная (депозитная) маржа) и прочие платежи, возвращаемые вносителю в случае закрытия позиции либо исполнения контракта.

Используемые в рамках данного Порядка термины "вариационная маржа", "начальная маржа", "опционный метод применения маржи", "фьючерсный метод применения маржи" соответствуют используемым в платежных и расчетных системах терминам <\*>.

--------------------------------

<\*> См. специализированное издание Банка России "Платежные и расчетные системы. Международный опыт. Выпуск 1. Глоссарий терминов, используемых в платежных и расчетных системах" на официальном сайте Банка России в сети Интернет: hpp://www.cbr.ru.

VIII.2. В графе 2 [подраздела 6.1](#Par18713) и [6.2](#Par18879) указывается буквенный код валюты требования (обязательства) по контрактам. Отдельно выделяются контракты, заключенные в валюте Российской Федерации, в долларах США, в евро, а также в японских иенах. Контракты, заключенные в других иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаются в целом, без выделения по отдельным иностранным валютам и драгоценным металлам, с кодом "Other" в графе 2.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Определение валюты чистых требований (обязательств) осуществляется в соответствии с таблицей:

┌──────────────────────────────┬───────────────────┬──────────────────────┐

│ │ Чистые требования │ Чистые обязательства │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Форвард │ ВПОФА │ ВПРФА │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Прочие срочные сделки │ ВПОФА │ ВПРФА │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Опцион "Call" │ │ │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Для покупателя опциона "Call" │ ВПОФА │ - │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Для продавца опциона "Call" │ - │ ВПРФА │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Опцион "Put" │ │ │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Для покупателя опциона "Put" │ ВПРФА │ - │

├──────────────────────────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│Для продавца опциона "Put" │ - │ ВПОФА │

└──────────────────────────────┴───────────────────┴──────────────────────┘

(таблица в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

При этом:

ВПОФА - валюта покупаемого финансового актива (для ценных бумаг - валюта котировки);

ВПРФА - валюта продаваемого финансового актива (для ценных бумаг - валюта котировки).

Если базисным (базовым) активом являются ценные бумаги, то в качестве валюты покупаемого (продаваемого) финансового актива выступает валюта котировки ценной бумаги. Например, если валютой ценной бумаги является валюта Российской Федерации, валютой котировки является доллар США, а расчеты по контракту осуществляются в евро, то валютой требования (обязательства) являются доллары США.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Абзац утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Для товарных производных инструментов и прочих срочных сделок в качестве валюты покупаемого (продаваемого) на международных биржах финансового актива выступает валюта котировки на соответствующей бирже.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

VIII.3. В графе 3 [подраздела 6.1](#Par18713) и [6.2](#Par18879) выделяются два вида резидентов:

кредитные организации, к которым относятся отчитывающийся банк и его клиенты - кредитные организации, в интересах и (или) за счет которых отчитывающийся банк заключает напрямую с нерезидентами контракты и осуществляет расчеты по ним, а также контрагенты - кредитные организации, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов;

прочие резиденты, к которым относятся все резиденты, не являющиеся кредитными организациями, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, а также контрагенты-резиденты, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов.

VIII.4. В графах 4 - 11 [подраздела 6.1](#Par18713) отражаются сведения обо всех опционах, выписанных (купленных) в течение отчетного периода, как биржевых, так и внебиржевых, использующих опционный метод применения маржи. В графах 12 и 13 отражаются сведения об опционах и фьючерсах, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи.

В графах 4 и 7 [подраздела 6.1](#Par18713) показываются накопленные обязательства резидентов перед нерезидентами, в том числе обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

В графах 8 и 11 [подраздела 6.1](#Par18713) показываются накопленные требования резидентов к нерезидентам, в том числе требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Все контракты учитываются на валовой основе, то есть требования и обязательства по нескольким контрактам, заключенным с одним и тем же контрагентом, не сальдируются.

Остаток (позиция) на конец отчетного периода (графы 7 и 11) определяется на основе рыночных цен на последний день торгов в отчетном периоде. Для опционов цена зависит от потенциальной ценовой волатильности лежащего в основе инструмента, срока погашения, процентных ставок и разницы между ценой исполнения и рыночной ценой лежащего в основе актива. Если рыночная цена отсутствует, то цена может быть определена на основе общепринятой модели оценки стоимости (например, модель Блэка-Шоулза) или оценочной стоимости покупки прав у держателя (покупателя) опциона. Встречное обязательство приписывается продавцу опциона и оценивается по текущей стоимости покупки прав у держателя опциона. Для варранта встречное обязательство эмитента - это текущие затраты, требуемые для покупки прав держателя.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Показатели граф 4, 7, 8 и 11 [подраздела 6.1](#Par18713) имеют положительное значение или "0" (ноль).

Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

В графах 5, 6, 9 и 10 [подраздела 6.1](#Par18713) отражаются изменения, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост обязательств (требований) отражается со знаком "плюс". Снижение обязательств (требований) отражается со знаком "минус".

В графах 5 и 9 [подраздела 6.1](#Par18713) отражаются премии, полученные (выплаченные) в течение отчетного периода для выписанных (купленных) опционов, а также расчеты при исполнении опциона. Продажа (покупка) опционов на вторичном рынке отражается по рыночным ценам. Премии, полученные (выплаченные) при заключении опционного контракта, отражаются соответственно в графах 5 и 9 [подраздела 6.1](#Par18713) со знаком "плюс". Премия, полученная за закрывающую продажу приобретенного опциона, должна быть учтена как доход по приобретенным опционам и отражена в графе 9 со знаком "минус", а премия, выплаченная за закрывающую покупку выписанного опциона, должна быть учтена как платеж по выписанным опционам и отражена в графе 5 со знаком "минус". Платежи резидента - продавца опциона в пользу нерезидента - держателя опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 5 со знаком "минус" как снижение обязательства по контракту. Поступления денежных средств в пользу резидента - покупателя (держателя) опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 9 со знаком "минус" как снижение требования по контракту.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

В графах 6 и 10 [подраздела 6.1](#Par18713) отражаются все прочие изменения в стоимости контрактов, не имеющие отношения к операциям, включая изменения рыночных цен и валютных курсов. В графы 6 и 10 включаются значения, рассчитанные следующим образом: графа 6 = графа 7 - графа 4 - графа 5, а графа 10 = графа 11 - графа 8 - графа 9. В указанных графах также отражается остаточная стоимость опциона при его истечении с нулевой стоимостью.

На протяжении всего срока действия опционного контракта покупатель (держатель) опциона будет иметь требования по отношению к продавцу опциона, а продавец опциона - обязательства по отношению к покупателю (держателю) опциона. При этом опцион "Put" имеет стоимость и исполняется, если рыночная цена базисного (базового) актива меньше цены исполнения. Если рыночная цена больше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и, как правило, не исполняется. Опцион "Call" будет иметь стоимость и исполняется, если рыночная цена базисного (базового) актива больше цены исполнения. Если же рыночная цена меньше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и истекает без исполнения.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Пример 1а. 8 декабря 2009 года банк уплатил нерезиденту премию в сумме 500 тыс. рублей за опцион на продажу 1 млн. долларов США за рубли Российской Федерации по курсу 29,5 рублей за доллар США с датой исполнения 15 февраля 2010 года.

На 31 декабря 2009 года курс по сравнению с датой заключения контракта не изменился и составил 29 рублей за доллар США.

На 31 января 2010 года курс составил 28,5 рублей за доллар США.

На 15 февраля 2010 года курс составил 30 рублей за доллар США.

Декабрь 2009 года. Поскольку банк - покупатель опциона "Put", то все операции и прочие изменения отражаются в графах 8 - 11 [подраздела 6.1](#Par18713), а так как банком продаются доллары США, то валютой требования банка будет доллар США. Премия, выплаченная нерезиденту, отражается в графе 9.

Январь 2010 года. На конец января рыночный курс ниже курса исполнения по контракту. В результате на конец отчетного периода - рост чистых требований. Контракт исполняется в феврале 2010 года, поэтому все изменения в январе отражаются только в графе 10.

Февраль 2010 года. На дату исполнения опциона рыночный курс оказался выше курса исполнения. В результате банк не воспользовался своим правом продать доллары США, и контракт истекает с нулевой стоимостью. Остаточная стоимость опциона при его истечении с нулевой стоимостью отражается в графе 10.

Пример 1б. 8 декабря 2009 года банк получил от нерезидента премию в сумме 1 млн. рублей, продав ему опцион на продажу 1 млн. евро за доллары США по курсу 1,5 долларов США за евро, с датой исполнения 5 февраля 2010 года.

На отчетную дату 31 декабря 2009 года курсы составили: 40 рублей за евро и 29 рублей за доллар США;

на отчетную дату 31 января 2010 года курсы - 43 рубля за евро и 28,5 рублей за доллар США;

на дату исполнения - 46,5 рублей за евро и 30 рублей за доллар США.

Декабрь 2009 года. Поскольку банк - продавец опциона "Put", то все операции и прочие изменения отражаются в графах 4 - 7 [подраздела 6.1](#Par18713), а так как у банка возникает обязательство купить у нерезидента евро, то валютой обязательства банка будет евро. Премия, полученная от нерезидента, отражается в графе 5. Курс на 31 декабря 2009 года составил 1,4 долларов США за евро против 1,5 долларов США за евро по контракту, в результате обязательства банка перед нерезидентом возросли.

Январь 2010 года. На конец января 2010 года рыночный курс (1,51 долларов США за евро) выше курса исполнения (1,5 долларов США за евро) по контракту и исполнение контракта оказалось невыгодным для нерезидента. В результате нерезидент не воспользовался своим правом продать евро, и контракт истекает с нулевой стоимостью. Остаточная стоимость опциона при его истечении с нулевой стоимостью отражается в графе 6. В феврале 2010 года на дату исполнения контракта курс оставался более высоким по сравнению с курсом исполнения.

Пример 1в. Условия те же, что в [примере 1б](#Par21659), но в феврале 2010 года на дату исполнения опциона рыночный курс снизился и оказался меньше курса исполнения (1,3 долларов США за евро, против 1,5 долларов США за евро по контракту). Нерезидент воспользовался своим правом продать евро. В результате чистые обязательства банка на дату исполнения составили 171,4 тыс. долларов США. Так как контракт был исполнен, то в графе 5 со знаком "минус" необходимо отразить снижение чистых обязательств банка перед нерезидентом.

тыс. долларов США

┌────────┬──────┬──────┬───────────┬────────────────────────────────────┬────────────────────────────────────┐

│Отчетный│ Номер│ Код │ Резидент │ Опционы, выписанные на нерезидентов│ Опционы, купленные у нерезидентов │

│ период │строки│валюты│ ├─────────┬────────────────┬─────────┼─────────┬────────────────┬─────────┤

│ │ │ │ │ остаток │ изменения в │ остаток │ остаток │ изменения в │ остаток │

│ │ │ │ │на начало│ отчетном │на конец │на начало│ отчетном │на конец │

│ │ │ │ │отчетного│ периоде │отчетного│отчетного│ периоде │отчетного│

│ │ │ │ │ периода ├───────┬────────┤ периода │ периода ├───────┬────────┤ периода │

│ │ │ │ │ │измене-│прочие │ │ │измене-│прочие │ │

│ │ │ │ │ │ния в │измене- │ │ │ния в │измене- │ │

│ │ │ │ │ │резуль-│ния, │ │ │резуль-│ния, │ │

│ │ │ │ │ │тате │включая │ │ │тате │включая │ │

│ │ │ │ │ │опера- │перео- │ │ │опера- │перео- │ │

│ │ │ │ │ │ций │ценки │ │ │ций │ценки │ │

│ │ │ │ │ │ │(гр. 7 │ │ │ │(гр. 11 │ │

│ │ │ │ │ │ │- гр. 4 │ │ │ │- гр. 8 │ │

│ │ │ │ │ │ │- гр. 5)│ │ │ │- гр. 9)│ │

│ ├──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │

├────────┴──────┴──────┴───────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┤

│ [Пример 1а](#Par21651) │

├────────┬──────┬──────┬───────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┤

│Декабрь │[6.1.3](#Par18774).│USD │Кредитные │ │ │ │ │ 0│ 17,2 =│0 = 17,2│17,2 = │

│2009 г. │ │ │организации│ │ │ │ │ │ 500 /│ - 0 -│1000 x │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │29 рост│ 17,2│(29,5 - │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ требо-│ │ 29) / 29│

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ ваний│ │чистые │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │требова- │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ния │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│Январь │[6.1.3](#Par18774) │ USD │Кредитные │ │ │ │ │ 17,2│ 0│ 17,9 =│35,1 = │

│2010 г. │ │ │организации│ │ │ │ │ │ │ 35,1 -│1000 x │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │17,2 - 0│(29,5 - │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │28,5) / │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │28,5 │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │чистые │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │требова- │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ния │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│Февраль │[6.1.3](#Par18774) │ USD │Кредитные │ │ │ │ │ 35,1│ 0│ -35,1 =│ 0 │

│2010 г. │ │ │организации│ │ │ │ │ │ │0 - 35,1│ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ - 0│ │

├────────┴──────┴──────┴───────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┤

│ [Пример 1б](#Par21659) │

├────────┬──────┬──────┬───────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┤

│Декабрь │[6.1.5](#Par18800) │ EUR │Кредитные │ 0│34,5 = │ 86,2 =│ 120,7 =│ │ │ │ │

│2009 г. │ │ │организации│ │1000 / │ 120,7 -│ 1000 x│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │29 рост│0 - 34,5│ (1,5 -│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │обяза- │ │ 40 / 29)│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │тельств│ │ или 1000│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ x (1,5 -│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ 1,4)│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ чистые│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ обяза-│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ тельства│ │ │ │ │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│Январь │[6.1.5](#Par18800) │ EUR │Кредитные │ 120,7│0 │ -120,7│0 │ │ │ │ │

│2010 г. │ │ │организации│ │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┴──────┴──────┴───────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┤

│ [Пример 1в](#Par21666) │

├────────┬──────┬──────┬───────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┬─────────┬───────┬────────┬─────────┤

│Декабрь │[6.1.5](#Par18800) │ EUR │Кредитные │ 0│34,5 = │ 86,2 =│ 120,7 =│ │ │ │ │

│2009 г. │ │ │организации│ │1000 / │ 120,7 -│ 1000 x│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │29 рост│0 - 34,5│ (1,5 -│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │обяза- │ │ 40 / 29)│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │тельств│ │ или 1000│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ x (1,5 -│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ 1,4)│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ чистые│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ обяза-│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ тельства│ │ │ │ │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│Январь │[6.1.5](#Par18800) │ EUR │Кредитные │ 120,7│0 │ -120,7│ 0│ │ │ │ │

│2010 г. │ │ │организации│ │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┼─────────┼───────┼────────┼─────────┤

│Февраль │[6.1.5](#Par18800) │ EUR │Кредитные │ 0│ -171,4│ 171,4 =│ 0│ │ │ │ │

│2010 г. │ │ │организации│ │= 1000 │ 0 - 0 -│ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │x (1,5 │(-171,4)│ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │- 1,3) │ │ │ │ │ │ │

└────────┴──────┴──────┴───────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┴─────────┴───────┴────────┴─────────┘

В [примерах 1а](#Par21651), [1б](#Par21659) и [1в](#Par21666) приведен упрощенный способ расчета позиции по опциону. Предпочтительным является использование общепринятой модели оценки стоимости (например, модель Блэка-Шоулза).

В графах 12 и 13 [подраздела 6.1](#Par18713) для опционов и фьючерсов, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи, отражаются только операции. Отдельно отражаются полученная от нерезидентов вариационная маржа (включая маржинальные платежи нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк) и выплаченная нерезидентам вариационная маржа (включая маржинальные платежи в пользу нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк). На организованном биржевом рынке вариационная маржа определяется ежедневно путем фиксирования цены контракта и рыночной стоимости. Ее цель - покрыть реальные обязательства, возникшие по заключенным контрактам (опционам и фьючерсам).

Пример 2. Отчитывающийся банк, выступающий в интересах и за счет клиента-нерезидента, продал на фондовой бирже РТС в секции срочных контрактов (далее - FORTS) фьючерсный контракт на поставку 1000 акций компании "А" по фиксированной цене с исполнением в марте 2009 года. На FORTS фьючерсные контракты котируются в долларах США. В момент соглашения цена фьючерса составляла 35,0 тыс. долларов США. На следующий день торги закрылись на отметке 34,8 тыс. долларов США. Вариационная маржа в размере 0,2 тыс. долларов США (35,0 - 34,8) списывается со счета покупателя контракта и перечисляется биржей, выступающей в качестве центрального контрагента, продавцу контракта - нерезиденту, в интересах и за счет которого выступает отчитывающийся банк. На третий день произошел рост цен и контракт на поставку 1000 акций компании "А" на момент окончания торгов стоил 35,3 тыс. долларов США. В этом случае вариационная маржа в размере 0,5 тыс. долларов США (35,3 - 34,8) списывается со счета нерезидента и перечисляется покупателю контракта. На четвертый день оба участника решили закрыть позиции. Цена сделки составила 35,2 тыс. долларов США. При ее совершении последний раз перечисляется вариационная маржа: 0,1 тыс. долларов США (35,3 - 35,2) списывается со счета покупателя и зачисляется на счет продавца-нерезидента. Результатом сделки стали: для покупателя контракта - прибыль в размере 0,2 тыс. долларов США, полученная в виде вариационной маржи (-0,2 + 0,5 - 0,1) или (35,2 - 35,0), а для продавца - убыток в том же размере.

Пример 3. У отчитывающегося банка образуется обязательство по его позиции по фьючерсному контракту, заключенному на иностранной бирже (валютой котировки являются евро), и ему необходимо выплатить клиринговой палате невозвратный гарантийный взнос (вариационную маржу) в размере 500 тыс. евро. Курс доллара США к евро на момент выплаты составил 1,26 доллара США за 1 евро.

тыс. долларов США

┌──────┬──────┬───────────┬───────────────────────────────────┬───────────────────────────────────┬──────────────┐

│ Номер│ Код │ Резидент │Опционы, выписанные на нерезидентов│ Опционы, купленные у нерезидентов │ Опционы и │

│строки│валюты│ │ │ │ фьючерсы, │

│ │ │ │ │ │ заключенные │

│ │ │ │ │ │ на биржах │

│ │ │ ├─────────┬───────────────┬─────────┼─────────┬───────────────┬─────────┼──────────────┤

│ │ │ │ остаток │ изменения в │ остаток │ остаток │ изменения в │ остаток │отклонения по │

│ │ │ │на начало│ отчетном │на конец │на начало│ отчетном │на конец │ марже │

│ │ │ │отчетного│ периоде │отчетного│отчетного│ периоде │отчетного│ │

│ │ │ │ периода ├───────┬───────┤ периода │ периода ├───────┬───────┤ периода ├───────┬──────┤

│ │ │ │ │измене-│прочие │ │ │измене-│прочие │ │получе-│выпла-│

│ │ │ │ │ния в │измене-│ │ │ния в │измене-│ │нные от│ченные│

│ │ │ │ │резуль-│ния, │ │ │резуль-│ния, │ │нерези-│нере- │

│ │ │ │ │тате │включая│ │ │тате │включая│ │дентов │зиден-│

│ │ │ │ │опера- │перео- │ │ │опера- │перео- │ │ │там │

│ │ │ │ │ций │ценки │ │ │ций │ценки │ │ │ │

│ │ │ │ │ │(гр. 7 │ │ │ │(гр. 11│ │ │ │

│ │ │ │ │ │- гр. │ │ │ │- гр. 8│ │ │ │

│ │ │ │ │ │4 - гр.│ │ │ │- гр. │ │ │ │

│ │ │ │ │ │5) │ │ │ │9) │ │ │ │

├──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │

├──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┤

│[6.1.4](#Par18787) │USD │Прочие │ │ │ │ │ │ │ │ │0,5 (2)│0,3 = │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │(0,2 +│

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │0,1) │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │(2) │

├──────┼──────┼───────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼───────┼─────────┼───────┼──────┤

│[6.1.5](#Par18800) │EUR │Кредитные │ │ │ │ │ │ │ │ │ 0,0 │630 │

│ │ │организации│ │ │ │ │ │ │ │ │ │(3) │

└──────┴──────┴───────────┴─────────┴───────┴───────┴─────────┴─────────┴───────┴───────┴─────────┴───────┴──────┘

VIII.5. В [подразделе 6.2](#Par18879) в графах 5 - 8 отражаются сведения о всех внебиржевых контрактах с производными финансовыми инструментами, такими как процентные свопы и форварды, соглашения о будущих процентных ставках, кросс-валютные свопы, валютные форварды и прочие контракты форвардного типа, а также сведения о биржевых форвардных контрактах. В графах 9 - 12 отражаются сведения о прочих срочных сделках, указанных в [подпункте I.9.11 пункта I.9](#Par19249) настоящего Порядка.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Позиции на начало отчетного периода (графы 5 и 9) и конец отчетного периода (графы 8 и 12) должны быть разбиты на чистые требования к нерезидентам, включая требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, и на чистые обязательства перед нерезидентами, включая обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк. Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

Стоимость остатков (позиций) определяется на основе рыночной стоимости контрактов или на их приближенном значении, полученном по общепринятой модели оценки стоимости.

Позиция для форвардного контракта может рассчитываться как умноженная на объем по контракту чистая приведенная стоимость разницы между текущей (форвардной) ценой базисного (базового) актива и ценой, согласованной по контракту. Стоимость свопового контракта равна сумме продисконтированных доходов (убытков) по всем форвардам, включенным в контракт с датой исполнения больше даты составления позиции по свопу. Как правило, контракт форвардного типа в момент заключения имеет нулевую стоимость, так как стороны обмениваются рисками с одинаковой рыночной стоимостью. При изменении цен на лежащий в основе контракта базисный (базовый) актив меняется и рыночная стоимость контракта. При этом стоимость позиции по контрактам форвардного типа по мере изменения цен на базисный (базовый) актив может меняться с требований к нерезиденту на обязательства перед нерезидентом и наоборот. Если происходит такой переход позиций и платежи по урегулированию расчетов отсутствуют, в данном [подразделе](#Par18879) отражаются: снижение рыночной стоимости соответствующей позиции (например, требования) на конец отчетного периода до нуля и возникновение в отчетном периоде новой позиции (обязательства). Указанные изменения отражаются в графах 7 и 11 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При определении чистых требований (обязательств) на начало (конец) отчетного периода может быть использована следующая таблица:

┌────────────────────┬────────────────────────┬───────────────────────────┐

│ │ Чистые требования │ Чистые обязательства │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Покупка Фа │ │ │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Ккпо < Кр │ Нфа x (Кр - Ккпо) │ - │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Ккпо > Кр │ - │ Нфа x (Ккпо - Кр) │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Продажа Фа │ │ │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Ккпр > Кр │ Нфа x (Ккпр - Кр) │ - │

├────────────────────┼────────────────────────┼───────────────────────────┤

│Ккпр < Кр │ - │ Нфа x (Кр - Ккпр) │

└────────────────────┴────────────────────────┴───────────────────────────┘

При этом:

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

Нфа - (номинальная сумма/количество финансового актива);

Ккпо - курс покупки Фа по контракту;

Ккпр - курс продажи Фа по контракту;

Кр - рыночная котировка.

Пример 1. Отчитывающийся банк заключил на внебиржевом межбанковском валютном рынке валютный своп с контрагентом, являющимся резидентом страны дальнего зарубежья, на условиях, представленных в таблице:

┌─────────────┬───────────┬───────────┬─────────────────┬─────────────────┐

│ │ Дата │ Дата │Сумма требований │ Сумма │

│ │заключения │ расчетов │ │ обязательств │

├─────────────┼───────────┼───────────┼─────────────────┼─────────────────┤

│Первая часть │28.01.2010 │29.01.2010 │ 44320500,00 USD │ 30000000,00 EUR │

│сделки │ │ │ │ │

├─────────────┼───────────┼───────────┼─────────────────┼─────────────────┤

│Вторая часть │28.01.2010 │25.03.2010 │ 30000000,00 EUR │ 44289000,00 USD │

│сделки │ │ │ │ │

└─────────────┴───────────┴───────────┴─────────────────┴─────────────────┘

Курс по первой части сделки - 1,47735 долларов США за евро.

Курс по второй части сделки - 1,4763 долларов США за евро (курс по контракту).

Курс на 1 февраля 2010 года - 1,4826 долларов США за евро.

Курс на 1 марта 2010 года - 1,4876 долларов США за евро.

Курс на дату исполнения второй части сделки 25 марта 2010 года - 1,4364 долларов США за евро.

Дата платежа по первой части сделки наступает не позднее второго рабочего дня после даты заключения сделки, и поэтому первая часть сделки не подлежат отражению в [разделе 6](#Par18711).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Вторая часть сделки отражается как форвардная сделка. Покупаются евро и продаются доллары США, следовательно, валютой требования являются евро, а валютой обязательства - доллары США.

Январь 2010 года: курс контракта - 1,4763 долларов США за евро, а рыночный курс на последний календарный день января 2010 года - 1,4826 долларов США за евро. Таким образом, банк имеет чистые требования к нерезиденту на сумму 189 тыс. долларов США [30000 x (1,4826 - 1,4763)].

Февраль 2010 года: курс контракта - 1,4763 долларов США за евро, а рыночный курс на последний календарный день февраля 2010 года - 1,4876 долларов США за евро. Следовательно, банк имеет чистые требования к нерезиденту на сумму 339 тыс. долларов США [30000 x (1,4876 - 1,4763)]. Переоценка чистых требований банка к нерезиденту составила за февраль 2010 года 150 тыс. долларов США.

Март 2010 года: курс контракта - 1,4763 долларов США за евро, а рыночный курс на дату исполнения форварда (25 марта 2010 года) - 1,4364 долларов США за евро. Банк имеет перед нерезидентом чистые обязательства на эту дату. Чистые требования, которые банк имел к нерезиденту ранее, переоцениваются до нуля. На дату исполнения контракта сумма чистых обязательств банка перед нерезидентом составила 1197 тыс. долларов США [30000 x (1,4763 - 1,4364)]. Исполнение контракта необходимо отразить в графе 6 со знаком "минус" как снижение обязательств банка перед нерезидентом. Переоценка чистых обязательств банка составила в марте 2010 года 1197 тыс. долларов США.

В результате Отчет будет иметь следующий вид:

тыс. долларов США

┌────────┬──────┬──────┬───────────┬──────────┬─────────┬───────────────────────┬─────────────────┐

│Отчетный│Номер │ Код │ Резидент │Требования│ Остаток │ Изменения в отчетном │ Остаток на │

│ месяц │строки│валюты│ │(обяза- │на начало│ периоде │ конец отчетного │

│ │ │ │ │тельства) │отчетного├──────────┬────────────┤ периода │

│ │ │ │ │ │ периода │изменения │ прочие │ │

│ │ │ │ │ │ │ в │ изменения, │ │

│ │ │ │ │ │ │результате│ включая │ │

│ │ │ │ │ │ │ операций │ переоценки │ │

│ │ │ │ │ │ │ │(гр. 8 - гр.│ │

│ │ │ │ │ │ │ │ 5 - гр. 6) │ │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼──────────┼─────────┼──────────┼────────────┼─────────────────┤

│ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼──────────┼─────────┼──────────┼────────────┼─────────────────┤

│ январь │[6.2.9](#Par19007) │ EUR │ Кредитные │Требования│ 0 │ 0 │189 = (189 -│ 189 = 30000 x │

│ │ │ │организации│ │ │ │ 0 - 0) │(1,4826 - 1,4763)│

├────────┼──────┼──────┼───────────┼──────────┼─────────┼──────────┼────────────┼─────────────────┤

│февраль │[6.2.9](#Par19007) │ EUR │ Кредитные │Требования│ 189 │ 0 │150 = (339 -│ 339 = 30000 x │

│ │ │ │организации│ │ │ │ 189 - 0) │(1,4876 - 1,4763)│

├────────┼──────┼──────┼───────────┼──────────┼─────────┼──────────┼────────────┼─────────────────┤

│ март │[6.2.9](#Par19007) │ EUR │ Кредитные │Требования│ 339 │ 0 │ - 339 (0 - │ 0 │

│ │ │ │организации│ │ │ │ 339 - 0) │ │

├────────┼──────┼──────┼───────────┼──────────┼─────────┼──────────┼────────────┼─────────────────┤

│ март │[6.2.6](#Par18971) │ USD │ Кредитные │Обязатель-│ 0 │ - 1197 = │ 1197 = 0 - │ 0 │

│ │ │ │организации│ства │ │ [30000 x │(-1197) - 0 │ │

│ │ │ │ │ │ │(1,4763 - │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ 1,4364)] │ │ │

└────────┴──────┴──────┴───────────┴──────────┴─────────┴──────────┴────────────┴─────────────────┘

Пример 2. Отчитывающийся банк заключил форвард на продажу банку-нерезиденту обезличенного золота в количестве 8 900 тройских унций по цене 1092,72 долларов США за унцию.

Общая цена по контракту 9725208 долларов США.

Дата заключения контракта - 30 декабря 2009 года, дата расчетов - 12 января 2010 года. 8900 тройских унций = 276821,15 грамм (1 унция = 31,1035 грамм).

Цена по контракту - 1092,72 долларов США за унцию (35,1317 долларов США за один грамм).

На 31 декабря 2009 года курс доллара США - 30,2442 рублей за доллар США, учетная цена Банка России - 1062,32 рубля за один грамм золота (35,1247 долларов США).

На 12 января 2010 года курс доллара США - 29,4283 рублей за доллар США, учетная цена Банка России - 1095,63 рублей за один грамм золота (37,2304 долларов США).

В отчете за январь: цена по контракту - 35,1317 долларов США за один грамм, а учетная цена Банка России за один грамм золота на последний календарный день декабря - 35,1247 долларов США. Таким образом, банк на начало января 2010 года имеет чистые требования к нерезиденту на сумму 1,94 тыс. долларов США, рассчитанные как 276 821,15 x (35,1317 - 35,1247).

Учетная цена Банка России за один грамм золота на дату исполнения контракта - 37,2304 долларов США, а цена по контракту - 35,1317 долларов США за один грамм. Следовательно, банк на дату исполнения контракта имеет чистые обязательства к нерезиденту на сумму 580,96 тыс. долларов США [276821,15 x (37,2304 - 35,1317)]. Данная сумма отражается в графе 6 со знаком "минус" как снижение обязательств при исполнении контракта.

В результате отчет за январь 2010 года будет иметь следующий вид:

тыс. долларов США

┌──────┬──────┬───────────┬─────────────┬──────────┬──────────────────────┬─────────┐

│Номер │ Код │ Резидент │Требования │Остаток на│ Изменения в отчетном │ Остаток │

│строки│валюты│ │(обязательст-│ начало │ периоде │на конец │

│ │ │ │ва) │отчетного ├──────────┬───────────┤отчетного│

│ │ │ │ │ периода │изменения │ прочие │ периода │

│ │ │ │ │ │в резуль- │изменения, │ │

│ │ │ │ │ │тате опе- │ включая │ │

│ │ │ │ │ │раций │переоценки │ │

│ │ │ │ │ │ │ (гр. 8 - │ │

│ │ │ │ │ │ │ гр. 5 - │ │

│ │ │ │ │ │ │ гр. 6) │ │

├──────┼──────┼───────────┼─────────────┼──────────┼──────────┼───────────┼─────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├──────┼──────┼───────────┼─────────────┼──────────┼──────────┼───────────┼─────────┤

│[6.2.5](#Par18959) │USD │ Кредитные │ Требования │ 1,94 = │ 0 │- 1,94 = (0│ 0 │

│ │ │организации│ │276821,15 │ │- 1,94 - 0)│ │

│ │ │ │ │x (35,1317│ │ │ │

│ │ │ │ │- 35,1247)│ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼──────┼───────────┼─────────────┼──────────┼──────────┼───────────┼─────────┤

│[6.2.6](#Par18971) │Other │ Кредитные │Обязательства│ 0 │- 580,96 =│ 580,96 = │ 0 │

│ │ │организации│ │ │276821,15 │ 0 - 0 - │ │

│ │ │ │ │ │x (37,2304│ (- 580,96)│ │

│ │ │ │ │ │- 35,1317)│ │ │

└──────┴──────┴───────────┴─────────────┴──────────┴──────────┴───────────┴─────────┘

(пример 2 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

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

В графах 6 и 10 [подраздела 6.2](#Par18879) отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов и прочих срочных сделок в графах 6 и 10 соответственно отражаются со знаком "минус" чистые платежи при исполнении контракта. Для соглашений о будущих процентных ставках отражаются процентные платежи и поступления денежных средств. Рост обязательств (требований) отражается со знаком "плюс", а снижение обязательств (требований) - со знаком "минус". Для валютных и многовалютных свопов следует разделять операции с производным финансовым инструментом и операции с лежащими в основе этих свопов валютами. При исполнении контракта отражается только разница в стоимости обмениваемых валют. При отражении процентных свопов следует учитывать следующее: если на начало и конец отчетного периода у резидента по своповому контракту имелись чистые требования, то поступления в пользу резидента отражаются как снижение требований к нерезиденту (со знаком "минус"), а платежи в пользу контрагента-нерезидента - как рост требований к нерезиденту (со знаком "плюс"). Если же на начало и конец отчетного периода у резидента имелись чистые обязательства по своповому контракту, то поступления в пользу резидента отражаются как рост обязательств перед нерезидентом (со знаком "плюс"), а платежи в пользу контрагента-нерезидента - как снижение обязательств перед нерезидентом (со знаком "минус"). Изменения в стоимости контрактов в результате изменения цен и изменений валютного курса отражаются в графах 7 и 11 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного (базового) актива.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В графе 7 [подраздела 6.2](#Par18879) изменения в стоимости производных финансовых инструментов отражаются как переоценки. Изменения в стоимости производных финансовых инструментов до нуля или от нуля также классифицируются как переоценки. В данной графе отражаются и переоценки, обусловленные изменениями валютного курса, в том числе в валюте деноминации инструмента. Изменения требований (обязательств) по прочим срочным сделкам в результате изменения рыночной (биржевой) цены на базисный (базовый) актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 11.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Пример 3. Отчитывающийся банк является держателем свопа, чистая стоимость активов которого на начало отчетного периода равна 150 тыс. долларов США. В течение отчетного периода платежи банка по своповому контракту - 80 тыс. долларов США, а поступления денежных средств - 20 тыс. долларов США. В конце отчетного периода чистая стоимость активов свопа равна 50 тыс. долларов США.

Пример 4. Отчитывающийся банк является держателем свопа, чистая стоимость обязательств которого на начало отчетного периода равна 100 тыс. долларов США. В течение отчетного периода платежи банка по своповому контракту - 10 тыс. долларов США, а поступления денежных средств - 20 тыс. долларов США. В конце отчетного периода чистая стоимость обязательств свопа равна 70 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

┌──────┬───────┬───────────┬─────────────┬──────┬────────────────────┬─────────┐

│Номер │ Код │ Резидент │Требования │Оста- │Изменения в отчетном│ Остаток │

│строки│валюты │ │(обязательст-│ток на│ периоде │ на конец│

│ │ │ │ва) │начало├─────────┬──────────┤отчетного│

│ │ │ │ │отчет-│изменение│ прочие │ периода │

│ │ │ │ │ного │в резуль-│изменения,│ │

│ │ │ │ │перио-│тате опе-│ включая │ │

│ │ │ │ │да │раций │переоценки│ │

│ │ │ │ │ │ │ (гр. 8 - │ │

│ │ │ │ │ │ │ гр. 5 - │ │

│ │ │ │ │ │ │ гр. 6) │ │

├──────┼───────┼───────────┼─────────────┼──────┼─────────┼──────────┼─────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├──────┼───────┼───────────┼─────────────┼──────┼─────────┼──────────┼─────────┤

│[6.2.5](#Par18959) │USD │Кредитные │Требования │150 │60 = 80 -│- 160 = 50│50 (3) │

│ │ │организации│ │(3) │20 (3) │- 150 - 60│ │

│ │ │ │ │ │ │(3) │ │

├──────┼───────┼───────────┼─────────────┼──────┼─────────┼──────────┼─────────┤

│[6.2.6](#Par18971) │USD │Кредитные │Обязательства│100 │10 = 20 -│- 40 = 70 │70 (4) │

│ │ │организации│ │(4) │10 (4) │- 100 - 10│ │

│ │ │ │ │ │ │(4) │ │

└──────┴───────┴───────────┴─────────────┴──────┴─────────┴──────────┴─────────┘

Ниже приводится справочная таблица, содержащая основные схемы отражения в [разделе 6](#Par18711) позиций, операций и переоценки по финансовым производным инструментам:

┌──────────────────────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┬───────────┐

│ Исходные данные │ Отражение в [разделе 6](#Par18711) Отчета │Комментарий│

├──────┬────────┬──────┼────────┬───────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┤ │

│номер │наличие │платеж│наличие │ Чистые требования │ Чистые обязательства │ │

│строки│позиции │ за │позиции ├──────┬───────┬────────┬───────┼───────┬────────┬──────────┬─────────┤ │

│ │ на │период│на конец│оста- │измене-│прочие │остаток│остаток│измене- │ прочие │ остаток │ │

│ │ начало │ │периода │ток на│ния в │измене- │на ко- │на на- │ния в │изменения,│на конец │ │

│ │периода │ │ │начало│резуль-│ния, │нец от-│чало │резуль- │ включая │отчетного│ │

│ │ │ │ │отчет-│тате │включая │четного│отчет- │тате │переоценки│ периода │ │

│ │ │ │ │ного │опера- │пере- │периода│ного │операций│(гр. 12 - │ │ │

│ │ │ │ │перио-│ций [<1>](#Par22045)│оценки │ │периода│[<1>](#Par22045) │ гр. 9 - │ │ │

│ │ │ │ │да │ │(гр. 8 -│ │ │ │ гр. 10) │ │ │

│ │ │ │ │ │ │гр. 5 - │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │гр. 6) │ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│1. Отсутствие позиций по чистым требованиям/обязательствам на начало и конец периода │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 1.1 │ 0 │ PIN │ 0 │ 0 │ -PIN │ +PIN │ 0 │ - │ - │ - │ - │Один платеж│

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ │

│ 1.2 │ 0 │ POUT │ 0 │ - │ - │ - │ - │ 0 │ -POUT │ +POUT │ 0 │ │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│2. Возникновение позиции по чистым требованиям │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 2.1 │ 0 │ POUT │ A │ 0 │ +POUT │A - POUT│ A │ - │ - │ - │ - │ Премия │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ за опцион │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 2.2 │ 0 │ PIN │ A │ 0 │ -PIN │A + PIN │ A │ - │ - │ - │ - │ График │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ платежей │

│ 2.3 │ 0 │ POUT │ A │ 0 │ 0 │ +A │ A │ 0 │ -POUT │ +POUT │ 0 │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 2.4 │ 0 │ 0 │ A │ 0 │ 0 │ +A │ A │ - │ - │ - │ - │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│3. Наличие позиции по чистым требованиям на начало и конец периода │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 3.1 │ A1 │ PIN │ A2 │ A1 │ -PIN │ A2 - │ A2 │ - │ - │ - │ - │ График │

│ │ │ │ │ │ │A1 + PIN│ │ │ │ │ │ платежей │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ │

│ 3.2 │ A1 │ POUT │ A2 │ A1 │ +POUT │A2 - A1 │ A2 │ - │ - │ - │ - │ │

│ │ │ │ │ │ │ - POUT │ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 3.3 │ A1 │ 0 │ A2 │ A1 │ 0 │A2 - A1 │ A2 │ - │ - │ - │ - │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│4. Переход из позиции по чистым требованиям в чистые обязательства │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 4.1 │ A │ PIN │ P │ A │ -PIN │-A + PIN│ 0 │ 0 │ 0 │ +P │ P │ График │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ платежей │

│ 4.2 │ A │ POUT │ P │ A │ 0 │ -A │ 0 │ 0 │ -POUT │ P + POUT │ P │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 4.3 │ A │ 0 │ P │ A │ 0 │ -A │ 0 │ 0 │ 0 │ +P │ P │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│5. Закрытие позиции по чистым требованиям │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 5.1 │ A │ PIN │ 0 │ A │ -PIN │-A + PIN│ 0 │ - │ - │ - │ - │Один платеж│

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 5.2 │ A │ POUT │ 0 │ A │ 0 │ -A │ 0 │ 0 │ -POUT │ +POUT │ 0 │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 5.3 │ A │ 0 │ 0 │ A │ 0 │ -A │ 0 │ - │ - │ - │ - │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│6. Возникновение позиции по чистым обязательствам │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 6.1 │ 0 │ PIN │ P │ - │ - │ - │ - │ 0 │ +PIN │ P - PIN │ P │ Премия за │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ опцион │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 6.2 │ 0 │ POUT │ P │ - │ - │ - │ - │ 0 │ -POUT │ P + POUT │ P │ График │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ платежей │

│ 6.3 │ 0 │ PIN │ P │ 0 │ -PIN │ +PIN │ 0 │ 0 │ 0 │ +P │ P │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 6.4 │ 0 │ 0 │ P │ - │ - │ - │ - │ 0 │ 0 │ +P │ P │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│7. Наличие позиции по чистым обязательствам на начало и конец периода │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 7.1 │ P1 │ POUT │ P2 │ - │ - │ - │ - │ P1 │ -POUT │P2 - P1 + │ P2 │ График │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ POUT │ │ платежей │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ │

│ 7.2 │ P1 │ PIN │ P2 │ - │ - │ - │ - │ P1 │ +PIN │P2 - P1 - │ P2 │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ PIN │ │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 7.3 │ P1 │ 0 │ P2 │ - │ - │ - │ - │ P1 │ 0 │ P2 - P1 │ P2 │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│8. Переход из позиции по чистым обязательствам в чистые требования │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 8.1 │ P │ POUT │ A │ 0 │ 0 │ + A │ A │ P │ -POUT │-P + POUT │ 0 │ График │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ платежей │

│ 8.2 │ P │ PIN │ A │ 0 │ -PIN │A + PIN │ A │ P │ 0 │ -P │ 0 │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 8.3 │ P │ 0 │ A │ 0 │ 0 │ + A │ A │ P │ 0 │ -P │ 0 │Переоценка │

├──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┤

│9. Закрытие позиции по чистым обязательствам │

├──────┬────────┬──────┬────────┬──────┬───────┬────────┬───────┬───────┬────────┬──────────┬─────────┬───────────┤

│ 9.1 │ P │ POUT │ 0 │ - │ - │ - │ - │ P │ -POUT │-P + POUT │ 0 │Один платеж│

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┤ │

│ 9.2 │ P │ PIN │ 0 │ 0 │ -PIN │ +PIN │ 0 │ P │ 0 │ -P │ 0 │ │

├──────┼────────┼──────┼────────┼──────┼───────┼────────┼───────┼───────┼────────┼──────────┼─────────┼───────────┤

│ 9.3 │ P │ 0 │ 0 │ - │ - │ - │ - │ P │ 0 │ -P │ 0 │Переоценка │

└──────┴────────┴──────┴────────┴──────┴───────┴────────┴───────┴───────┴────────┴──────────┴─────────┴───────────┘

--------------------------------

<1> Для кода PIN знак "минус" означает снижение активов при исполнении контрактов (поступлениях по графику), знак "плюс" - рост обязательств; для кода POUT знак "минус" - снижение обязательств при исполнении контрактов (платежах по графику), знак "плюс" - рост активов.

При этом:

A, A1, A2 - позиции по чистым требованиям;

P, P1, P2 - позиции по чистым обязательствам;

PIN - чистые поступления резиденту от нерезидента;

POUT - чистые платежи резидента нерезиденту.

(п. VIII.5 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Раздел IX. Взаимосвязь между показателями Отчета

Подраздел 1. Взаимосвязь между показателями раздела 1

IX.1. По каждой строке в [разделе 1](#Par17600) должно выполняться соотношение:

графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5

По каждой графе в [разделе 1](#Par17600) в подразделе для иностранных активов должно выполняться соотношение:

сумма значений по [строкам 1А1](#Par17623), [1А2](#Par17631), [1А3](#Par17639), [1А4](#Par17647), [1А5.1](#Par17667), [1А5.2](#Par17675), [1А6.1](#Par17685), [1А6.2](#Par17693), [1А7.1](#Par17703), [1А7.2](#Par17711), [1А8.1](#Par17721), [1А8.2](#Par17729), [1А9.1](#Par17739), [1А9.2](#Par17747), [1А10](#Par17755), [1А11.1](#Par17765), [1А11.2](#Par17773), [1А50.1](#Par17783), [1А50.2](#Par17791) должна быть равна значению по [строке 1А51](#Par17799).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

По каждой графе в [разделе 1](#Par17600) в подразделе для иностранных пассивов должно выполняться соотношение:

сумма значений по [строкам 1П1](#Par17829), [1П2](#Par17837), [1П3](#Par17845), [1П4.1](#Par17865), [1П4.2](#Par17873), [1П5.1](#Par17883), [1П5.2](#Par17891), [1П6.1](#Par17901), [1П6.2](#Par17909), [1П7.1](#Par17919), [1П7.2](#Par17927), [1П8.1](#Par17937), [1П8.2](#Par17945), [1П9.1](#Par17955), [1П9.2](#Par17963), [1П50.1](#Par17973), [1П50.2](#Par17981) должна быть равна значению по [строке 1П51](#Par17989).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, отчитывающийся банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в [разделе 1](#Par17600).

Абзацы восьмой - девятый утратили силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

Подраздел 2. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 2

Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

Подраздел 3. Взаимосвязь между показателями раздела 3

IX.3. По каждой строке в [разделе 3](#Par18008) Отчета должно выполняться соотношение:

графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

Если по одной из граф 1 или 5 значение по [строке 3А2.1.1](#Par18073) равно нулю, то в той же графе сумма значений по [строкам 3А2.1.2](#Par18081), [3А2.1.3](#Par18089), [3А2.1.4](#Par18097), [3А2.1.5](#Par18105), [3А2.1.6](#Par18113), [3А2.1.7](#Par18121), [3А2.1.10](#Par18137), [3А2.1.11](#Par18145) также должна быть равна нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в [подпункте II.9.12 пункта II.9](#Par20481), когда стоимостная оценка участия отчитывающегося банка в прочих юридических лицах - нерезидентах (кроме банков-нерезидентов) равна нулю.

Если по одной из граф 1 или 5 значение по [строке 3П2.1.1](#Par18301) равно нулю, то в той же графе сумма значений по [строкам 3П2.1.2](#Par18309), [3П2.1.3](#Par18317), [3П2.1.4](#Par18325), [3П2.1.5](#Par18333), [3П2.1.6](#Par18341), [3П2.1.7](#Par18349), [3П2.1.10](#Par18373), [3П2.1.11](#Par18381) также должна быть равна нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в [подпункте II.9.12 пункта II.9](#Par20481), когда стоимостная оценка участия прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) в отчитывающемся банке равна нулю.

(п. IX.3 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Подраздел 4. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 3

IX.4. Все активы и обязательства, которые были отражены в [разделе 3](#Par18008) Отчета, должны быть также отражены по соответствующим строкам [раздела 1](#Par17600) Отчета, что показано в следующей таблице:

┌──────┬────────────────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Номер│ Строки [раздела 3](#Par18008) │ Характер │ Соответствующие строки │

│строки│ по графам 1, 5, 6 │ соответствия │ [раздела 1](#Par17600) по графам 1, 5, 6, │

│ │ │ │ данные в которых охватывают │

│ │ │ │ данные строк [раздела 3](#Par18008) │

│ │ │ │ по графам 1, 5, 6 │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├──────┼────────────────────┴──────────────┴──────────────────────────────┤

│ 1 │Строки для учета активов │

├──────┼────────────────────┬──────────────┬──────────────────────────────┤

│ 1.1 │[3А1.1.1](#Par18035) + [3А1.2.1](#Par18053) + │ меньше │[1А9.1](#Par17739) │

│ │[3А2.1.1](#Par18073) + [3А2.2.1](#Par18155) │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.2 │[3А1.1.2](#Par18043) + [3А1.2.2](#Par18061) + │ меньше │[1А9.2](#Par17747) │

│ │[3А2.1.2](#Par18081) + [3А2.2.2](#Par18163) │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.3 │[3А2.1.3](#Par18089) + [3А2.2.3](#Par18171) │ меньше │[1А6.1](#Par17685) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.4 │[3А2.1.4](#Par18097) + [3А2.2.4](#Par18179) │ меньше │[1А6.2](#Par17693) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.5 │[3А2.1.5](#Par18105) + [3А2.2.5](#Par18187) │ меньше │[1А7.2](#Par17711) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.6 │[3А2.1.6](#Par18113) + [3А2.2.6](#Par18195) │ меньше │[1А8.1](#Par17721) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.7 │[3А2.1.7](#Par18121) + [3А2.2.7](#Par18203) │ меньше │[1А8.2](#Par17729) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.8 │[3А2.1.8](#Par18129) + [3А2.2.8](#Par18211) │ меньше │[1А4.2](#Par17657) │

│ │ │ (равно) │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.9 │[3А2.1.10](#Par18137) + [3А2.2.10](#Par18219) │ меньше │[1А50.1](#Par17783) + [1А11.1](#Par17765) + [1А11.2](#Par17773) │

│ │ │ (равно) │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 1.10│[3А2.1.11](#Par18145) + [3А2.2.11](#Par18227) │ меньше │[1А50.2](#Par17791) │

│ │ │ (равно) │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┴──────────────┴──────────────────────────────┤

│ 2 │Строки для учета пассивов │

├──────┼────────────────────┬──────────────┬──────────────────────────────┤

│ 2.1 │[3П1.1.1](#Par18263) + [3П1.2.1](#Par18281) + │ меньше │[1П8.1](#Par17937) │

│ │[3П2.1.1](#Par18301) + [3П2.2.1](#Par18391) │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.2 │[3П1.1.2](#Par18271) + [3П1.2.2](#Par18289) + │ меньше │[1П8.2](#Par17945) │

│ │[3П2.1.2](#Par18309) + [3П2.2.2](#Par18399) │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.3 │[3П2.1.3](#Par18317) + [3П2.2.3](#Par18407) │ меньше │[1П5.1](#Par17883) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.4 │[3П2.1.4](#Par18325) + [3П2.2.4](#Par18415) │ меньше │[1П5.2](#Par17891) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.5 │[3П2.1.5](#Par18333) + [3П2.2.5](#Par18423) │ меньше │[1П6.2](#Par17909) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.6 │[3П2.1.6](#Par18341) + [3П2.2.6](#Par18431) │ меньше │[1П7.1](#Par17919) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.7 │[3П2.1.7](#Par18349) + [3П2.2.7](#Par18439) │ меньше │[1П7.2](#Par17927) │

│ │ │ (равно) │ │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.8 │[3П2.1.8](#Par18357) + [3П2.2.8](#Par18447) │ меньше │1П2 │

│ │ │ (равно) │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.9 │[3П2.1.9](#Par18365) + [3П2.2.9](#Par18455) │ меньше │1П3.2 │

│ │ │ (равно) │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.10 │[3П2.1.10](#Par18373) + [3П2.2.10](#Par18463) │меньше (равно)│1П50.1 + 1П9.1 + 1П9.2 │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼────────────────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ 2.11 │[3П2.1.11](#Par18381) + [3П2.2.11](#Par18471) │меньше (равно)│1П50.2 │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

└──────┴────────────────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

При этом соответствие в [строках 1.1](#Par22096) и [1.2](#Par22099) вышеприведенной таблицы может не соблюдаться, если оценка участия в капитале нерезидента принимает отрицательное значение.

(п. IX.4 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Подраздел 5. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 4

IX.5. Полное описание соответствий между показателями [разделов 1](#Par17600) и [4](#Par18486):

┌───────────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┐

│ Строки [раздела 1](#Par17600) │ Строки [раздела 4](#Par18486) │

├───────────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├───────────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┤

│ Строки для учета активов │

├───────────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┤

│[1А7.1](#Par17703) + [1А7.2](#Par17711) │[4А1.1](#Par18511) + [4А1.2](#Par18519) + [4А1.3](#Par18527) + [4А1.4](#Par18535) + [4А1.5](#Par18543)│

│ │+ [4А1.6](#Par18551) + [4А1.7](#Par18559) + [4А1.8](#Par18567) + [4А2.1](#Par18577) + │

│ │[4А2.2](#Par18585) │

├───────────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┤

│ Строки для учета обязательств │

├───────────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┤

│[1П6.1](#Par17901) + [1П6.2](#Par17909) │[4П1.1](#Par18617) + [4П1.2](#Par18625) + [4П1.3](#Par18633) + [4П1.4](#Par18641) + [4П1.5](#Par18649)│

│ │+ [4П1.6](#Par18658) + [4П1.7](#Par18666) + [4П1.8](#Par18674) + [4П2.1](#Par18684) + │

│ │[4П2.2](#Par18692) │

└───────────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┘

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

(п. IX.5 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Подраздел 6. Взаимосвязь между показателями раздела 5

Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Подраздел 7. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 5

Утратил силу с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У.

Подраздел 8. Взаимосвязь между показателями разделов 2 и 3

Утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬───────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории├─────┬───────────────┬────────────────┬────┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный │БИК │

│ │ОКПО │государственный│номер/порядковый│ │

│ │ │регистрационный│ номер │ │

│ │ │ номер │ │ │

├──────────┼─────┼───────────────┼────────────────┼────┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴─────┴───────────────┴────────────────┴────┘

СВЕДЕНИЯ

О РАСЧЕТАХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ

ЗА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПЕРЕДАЧУ ИНФОРМАЦИИ,

РЕЗУЛЬТАТОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОПЕРАЦИИ

НЕТОРГОВОГО ХАРАКТЕРА И ЗА ТОВАРЫ, НЕ ПЕРЕСЕКАЮЩИЕ

ГРАНИЦУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование

кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409402

Месячная

┌─────┐

I. Количество филиалов отчитывающейся │ │

кредитной организации, действующих в │ │

отчетном периоде │ │

├─────┤

II. Количество филиалов отчитывающейся │ │

кредитной организации, включенных │ │

в отчет │ │

└─────┘

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за

выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов

интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера

┌─────────┬──────┬───────┬─────────┬────────────────┬───────┬───────┬────────┬───────┬──────┬───────┬──────┐

│Регистра-│Дата │ Код │ Сумма │Код вида работ, │Код │Код │БИК │ИНН │Клиент│Наиме- │Приме-│

│ционный │опера-│валюты │платежа, │услуг, передачи │направ-│страны │(СВИФТ) │рези- │ │нование│чание │

│номер │ции │платежа│в тысячах│ информации, │ления │нерези-│банка, │дента │ │нерези-│ │

│кредитной│ │ │ единиц │ результатов │платежа│дента │обслужи-│(только│ │дента │ │

│организа-│ │ │ валюты │интеллектуальной│ │ │вающего │для │ │ │ │

│ции (ее │ │ │ │ деятельности, │ │ │нерези- │юриди- │ │ │ │

│филиала) │ │ │ │ операций │ │ │дента │ческих │ │ │ │

│ │ │ │ │ неторгового │ │ │ │лиц) │ │ │ │

│ │ │ │ │ характера │ │ │ │ │ │ │ │

├─────────┼──────┼───────┼─────────┼────────────────┼───────┼───────┼────────┼───────┼──────┼───────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │

└─────────┴──────┴───────┴─────────┴────────────────┴───────┴───────┴────────┴───────┴──────┴───────┴──────┘

Раздел 2. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за товары,

не пересекающие границу Российской Федерации

┌─────────┬──────┬───────┬─────────┬──────┬───────┬───────┬────────┬─────────┬──────┬───────┬──────┐

│Регистра-│Дата │ Код │ Сумма │Код │Код │Код │БИК │ИНН │Клиент│Наиме- │Приме-│

│ционный │опера-│валюты │платежа, │вида │направ-│страны │(СВИФТ) │резидента│ │нование│чание │

│номер │ции │платежа│в тысячах│опера-│ления │нерези-│банка, │(только │ │нерези-│ │

│кредитной│ │ │ единиц │ции │платежа│дента │обслужи-│для │ │дента │ │

│организа-│ │ │ валюты │ │ │ │вающего │юриди- │ │ │ │

│ции (ее │ │ │ │ │ │ │нерези- │ческих │ │ │ │

│филиала) │ │ │ │ │ │ │дента │лиц) │ │ │ │

├─────────┼──────┼───────┼─────────┼──────┼───────┼───────┼────────┼─────────┼──────┼───────┼──────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │

└─────────┴──────┴───────┴─────────┴──────┴───────┴───────┴────────┴─────────┴──────┴───────┴──────┘

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409402

"Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами

за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации,

результатов интеллектуальной деятельности, операции

неторгового характера и за товары, не пересекающие границу

Российской Федерации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409402](#Par22226) "Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации" (далее - Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Источником информации для заполнения Отчета являются данные расчетных и иных документов, на основании которых осуществляются валютные операции отчитывающегося уполномоченного банка и его клиентов.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.4. Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

I.5. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, операциям неторгового характера, а также по договорам за товары, приобретаемые (продаваемые) за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, и за товары, приобретаемые (продаваемые) на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в том числе осуществляемым в рамках агентских договоров.

(п. I.5 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.6. Отчет представляется при осуществлении расчетов:

клиентов-резидентов: юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, кроме клиентов, являющихся уполномоченными банками (далее - клиенты-резиденты);

по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка.

I.7. К собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка относятся операции, осуществляемые от своего имени и за свой счет.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.8. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1> на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1> со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществляемые через счета "НОСТРО", "ЛОРО" отчитывающегося уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также переводы с одного клиентского счета на другой клиентский счет в отчитывающемся уполномоченном банке.

(п. I.8 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

I.9. В Отчете не отражаются расчеты по следующим операциям:

купля (продажа) товаров, ввозимых на территорию Российской Федерации (вывозимых с территории Российской Федерации);

покупка, продажа ценных бумаг, предоставление (привлечение) кредитов, ссуд, займов, вкладов (депозитов), а также выплаты в счет их погашения, включая выплаты в счет их погашения, осуществляемые на основании решения суда;

покупка, продажа недвижимости, за исключением морских, речных, воздушных судов;

выплаты процентов по ссудам, кредитам, торговым кредитам, депозитам, начисление процентов на остатки по корреспондентским счетам банков, выплаты дивидендов, купонных платежей по ценным бумагам, в том числе указанные выплаты, осуществляемые на основании решения суда;

выплаты заработной платы;

перечисление денежных средств в уставный капитал, инвестиционные и паевые взносы, включая перечисление денежных средств учредителями;

перечисление безвозмездной (материальной) помощи между юридическими лицами, за исключением случаев, когда одной из сторон является российская или иностранная некоммерческая, государственная или муниципальная организация, орган государственной власти;

по операциям физических лиц-резидентов;

по операциям, осуществляемым с использованием платежных карт.

(п. I.9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки направляют Отчеты в электронном виде в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

абзацы второй - третий утратили силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам, независимо от места их расположения, в том числе по филиалам (не являющимся самостоятельными юридическими лицами), находящимся на территории других государств.

Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка составления и представления Отчета понимаются территориальные банки.

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(п. II.1 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

II.2. Срок хранения отчитывающимся уполномоченным банком копий направленных Отчетов - 3 года.

II.3. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону (495) 771-46-47; e-mail: emg@cbr.ru; факс (495) 771-44-60.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. При оформлении титульного листа Отчета [поля "I"](#Par22214) и ["II"](#Par22214) заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении [поля "II"](#Par22214) указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.2. В графе 1 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указываются регистрационный номер кредитной организации и номер ее филиала, разделенные символом "/". Для кредитных организаций, не имеющих филиалов, а также для собственных операций головных офисов кредитных организаций вместо номера филиала указывается "0". Для территориальных учреждений Банка России, исполняющих функции банка паспорта сделки, указывается "BPS".

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

III.3. В графе 2 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указывается дата операции в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Датой операции (за исключением операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте) считается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) отчитывающегося уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, для целей составления данного Отчета датой операции считается дата зачисления (списания) денежных средств на такой счет (с такого счета) резидента.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

По собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе таких, плата за которые взимается в виде комиссий, в графе 2 [раздела 1](#Par22252) указывается последний рабочий день отчетного месяца.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.4. В графе 3 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, с которого списаны денежные средства (для платежей) (на который зачислены денежные средства (для поступлений денежных средств) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.5. В графе 4 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 [разделов 1](#Par22252) или [2](#Par22270), с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.6. В графе 5 [раздела 1](#Par22252) указывается один код из приведенного в [разделе IV](#Par22620) настоящего Порядка Перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Указанный Перечень и приведенные в [разделе V](#Par22833) настоящего Порядка пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

Если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по отдельным видам на основании договора (или оценки клиента), либо, в исключительных случаях, отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Если платеж является комплексным - за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами (если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция в Отчете отражается в [разделе 2](#Par22270) Отчета).

В графе 5 [раздела 2](#Par22270) указывается один из следующих кодов операций:

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

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

ППР - покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки:

покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки;

продажа на территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки;

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

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

БНК - покупка (продажа) бункерного топлива, продовольствия и материально-технических запасов для обеспечения эксплуатации всех видов транспорта;

ПРБ - покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

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

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

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

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

ПРЧ - прочие.

(п. III.6 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

III.7. В графе 6 [раздела 1](#Par22252) указывается соответствующий цифровой код направления платежа:

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "1":

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов <1>.

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код "2":

платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов <1>;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов <1>.

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код "3":

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1> со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1> со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме.

Код "4":

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1> на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации.

Код "5":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1> на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "6":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1> со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

В графе 6 [раздела 2](#Par22270) указывается соответствующий цифровой код направления платежа:

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "1":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов <1> за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов <1> за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "2":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов <1> за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов <1> за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "3":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов <1> за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов <1> за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Код "4":

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов <1> за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов <1> за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

"Код "5":

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов <1> на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Код "6":

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов <1> со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

--------------------------------

<1> Включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

(сноска введена Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.8. В графе 7 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Euroclear - код "056" (Бельгия), для Clearstream - код "442" (Люксембург), для TARGET - код "276" (Германия), для Bloomberg - код "840" (Соединенные Штаты Америки), для S.W.I.F.T. - код "056" (Бельгия), для THOMSON REUTERS - код "756" (Швейцария).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 7 указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, в графе 7 указывается код "997".

Если в качестве нерезидента выступает международная организация или международный институт (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов), в графе 7 указывается код "998". Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан Справочник международных организаций, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, то в графе 7 отражается код "999".

В графе 7 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

III.9. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 8 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указывается банковский идентификационный код (БИК) уполномоченного банка (далее - БИК уполномоченного банка), клиентом которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 8 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке - участнике системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке указывается СВИФТ-код иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 8 для иностранных банков - участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов - получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента - получателя (плательщика) денежных средств, в графе 8 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка, указывается СВИФТ-код иностранного банка - посредника. При отсутствии информации о СВИФТ-коде иностранного банка - посредника, указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка-посредника в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка-посредника, в графе 8 указывается код "999".

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 8 для иностранных банков - участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в данной графе указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

(п. III.9 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.10. Графа 9 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) заполняется для юридических лиц-резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, и резидентов, оформивших паспорт сделки в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка графа 9 не заполняется.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

III.11. В графе 10 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, и резидентов, оформивших паспорт сделки в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки, (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код "ИП". Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка - код "КО".

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

При осуществлении уполномоченным банком расчетов по поручению клиента-резидента, комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 10 указывается код "КО".

(абзац введен Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

(п. III.11 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.12. В графе 11 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

При указании наименований нерезидентов - физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается код "ФЛ".

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.13. Графа 12 [раздела 1](#Par22252) заполняется, если:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов услуг, работ, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения; в графе 12 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж; при наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза; для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта); если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово "агрегация" (в случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, то помимо слова "агрегация" приводится расшифровка их назначения);

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа "1" или "2" на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках), - в этом случае в графе 12 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование данного иностранного банка, а также наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента.

Если в [разделе 1](#Par22252) Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом "/".

Графа 12 [раздела 2](#Par22270) заполняется, если:

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения; при наличии информации в графе 12 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) - для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства; если в графе 5 указан код операции "ПРЧ", то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров; если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово "агрегация" (в случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, то, помимо слова "агрегация", приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) - для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства; если в графе 5 указан код операции "ПРЧ", то дополнительно (при наличии информации) следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров);

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

операции совершаются с кодом направления платежа "1" или "2" - в этом случае в графе 12 должен быть указан цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется передача товаров покупателю; при отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код "999".

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Если в [разделе 2](#Par22270) Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом "/".

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. III.13 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.14. В Отчете осуществляется агрегация платежей:

по собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе плата за которые взимается в виде комиссий, в рамках отчетного периода при совпадении данных по всем графам, кроме граф 2 и 4 [раздела 1](#Par22252). При этом в графе 2 [раздела 1](#Par22252) указывается последний рабочий день отчетного месяца;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме графы 4 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.15. Сведения о возврате денежных средств, переведенных (поступивших) в предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), отражаются в Отчетах тех уполномоченных банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные платежи (первоначальные зачисления).

При отражении возврата платежей (поступлений денежных средств) показатели в графах 2, 5 - 11 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графе 3 и графе 4. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 обязательно со знаком "минус".

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых показателей (например, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

Если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, то в Отчете указанные операции сальдируются.

Если на момент представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при совпадении данных по всем показателям допускается сальдирование указанных операций.

III.16. Изменения (в том числе дополнения) данных предыдущих отчетных периодов (в пределах последних 12 месяцев) должны быть включены в Отчет за текущий отчетный период, но с указанием даты операции того отчетного периода, в котором были обнаружены искажения данных. Для этого необходимо:

аннулировать первоначальную запись путем ее повторной записи с сохранением всех показателей первоначальной операции, кроме суммы платежа, которая также соответствует показателю первоначальной записи, но отражается в графе 4 [разделов 1](#Par22252) и [2](#Par22270) Отчета с противоположным знаком;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

включить в Отчет, если это необходимо, новую, уточненную запись платежа (поступления денежных средств) с указанием даты первоначальной операции.

Отчитывающиеся банки не включают в Отчет операции с кодами направления платежа "1", "2", "3", "4", совершенные в предыдущие отчетные периоды, если их клиенты не представили своевременно сведения, необходимые для идентификации операций как подлежащих отражению в Отчете, и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Не осуществляется корректировка данных, отраженных в Отчете за предыдущий период, если подробные сведения об осуществленных операциях были представлены клиентами после сдачи Отчета и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Приведенный в настоящем пункте порядок внесения изменений (в том числе дополнений) данных не распространяется на предоставление отчитывающимися уполномоченными банками уточненной отчетности за текущий отчетный период.

Раздел IV. Перечень видов работ, услуг,

передачи информации, результатов интеллектуальной

деятельности и операций неторгового характера

┌───────────────────────┬─────────────────────────────────────────────────┐

│ Коды видов работ, │ Виды работ, услуг, передачи информации, │

│ услуг, передачи │ результатов интеллектуальной деятельности и │

│информации, результатов│ операций неторгового характера │

│ интеллектуальной │ │

│деятельности и операций│ │

│ неторгового характера │ │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 51 │Строительные работы за рубежом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 51a │Строительные работы на территории Российской │

│ │Федерации │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 64 │Услуги гостиниц и ресторанов │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 7112 │Грузовые перевозки железнодорожным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 71111 │Пассажирские перевозки железнодорожным │

│ │транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 7123 │Грузовые перевозки автомобильным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 7121, 7122 [<1>](#Par22830) │Пассажирские перевозки автомобильным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 713 │Грузовые перевозки трубопроводным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 7212, 7222 [<1>](#Par22830) │Грузовые перевозки водным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 7211, 7221 [<1>](#Par22830) │Пассажирские перевозки водным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 732 │Грузовые перевозки воздушным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 731 │Пассажирские перевозки воздушным транспортом │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 733 │Транспортировка в космическом пространстве │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 700а │Прочие транспортные перевозки │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 743 │Вспомогательные и дополнительные услуги │

│ │железнодорожного транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 744 │Вспомогательные и дополнительные услуги │

│ │автомобильного транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 749 │Вспомогательные и дополнительные услуги │

│ │трубопроводного транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 745 │Вспомогательные и дополнительные услуги водного │

│ │транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 746 │Вспомогательные и дополнительные услуги │

│ │воздушного транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 700b │Вспомогательные и дополнительные услуги прочих │

│ │видов транспорта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 747 │Услуги туристических агентств и туристических │

│ │операторов │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 752, 753, 754 [<1>](#Par22830) │Телекоммуникационные услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 751 │Почтовые и курьерские услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 811 │Финансовые услуги (за исключением страхования) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 8112 │Финансовая аренда (лизинг) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 81211a │Страховые взносы (премии) по договорам │

│ │страхования жизни (прямое страхование) и по │

│ │индивидуальному пенсионному страхованию │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 81211b │Страховые выплаты по договорам страхования жизни │

│ │(прямое страхование) и по индивидуальному │

│ │пенсионному страхованию │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 81294a │Страховые взносы (премии) по договорам │

│ │страхования внешнеторговых грузов (прямое │

│ │страхование) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 81294b │Страховые выплаты по договорам страхования │

│ │внешнеторговых грузов (прямое страхование) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 8129a │Страховые взносы (премии) по другим видам │

│ │прямого страхования │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 8129b │Страховые выплаты по другим видам прямого │

│ │страхования │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 812a │Страховые взносы (премии) по договорам │

│ │перестрахования │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 812b │Страховые выплаты по договорам перестрахования │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 812c │Прочие страховые платежи и поступления │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 814 │Услуги, вспомогательные по отношению к │

│ │страхованию │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 82 │Аренда зданий и сооружений, включая аренду │

│ │жилищного фонда │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 83 │Аренда машин и оборудования без оператора │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 84 │Компьютерные услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 85 │Услуги в области исследований и разработок │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 861 │Юридические (правовые) услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 862, 863 [<1>](#Par22830) │Услуги по составлению счетов, бухгалтерскому │

│ │учету, аудиту, консультационные услуги по │

│ │налогообложению │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 864 │Маркетинг, изучение общественного мнения │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 865, 866 [<1>](#Par22830) │Консультационные услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 867 │Услуги в области архитектуры, инженерные услуги, │

│ │услуги в технических областях │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 871 │Реклама │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 879 │Услуги по организации промышленных ярмарок, │

│ │выставок, конференций и симпозиумов │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 87909 │Услуги посреднические в области торговли │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 881, 882, 883 [<1>](#Par22830) │Прочие виды услуг, относящиеся к сельскому │

│ │хозяйству, рыболовству, горнодобывающей │

│ │промышленности │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 884 │Переработка товаров, сырья в соответствии с │

│ │таможенными режимами переработки │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 884a │Прочая переработка товаров, сырья │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 884b │Переработка отходов и очистка окружающей среды │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 88442 │Полиграфические работы и издательские услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 885 │Услуги по монтажу машин и оборудования, не │

│ │связанные со строительными работами │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 886 │Ремонт товаров в соответствии с таможенным │

│ │режимом ремонта │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 886a │Прочий ремонт товаров │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 892 │Использование интеллектуальной собственности │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 892a │Покупка (продажа) непроизведенных нефинансовых │

│ │активов │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 892b │Рента │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 91 │Государственные услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 91123 │Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 92, 93 [<1>](#Par22830) │Услуги в сфере образования и медицинского │

│ │обслуживания │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 92a │Услуги, связанные с получением образования │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 93a │Медицинские услуги, включая санаторно-курортное │

│ │лечение │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 961 │Аудиовизуальные и связанные с ними услуги │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 962 │Услуги информационных агентств и прочие услуги │

│ │по предоставлению информации │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 963, 964 [<1>](#Par22830) │Услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по │

│ │организации спортивных мероприятий │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 97 │Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499a │Членские взносы в международные и │

│ │благотворительные организации │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499b │Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и │

│ │налогов, взимаемых таможенными органами) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499c │Гранты и прочие безвозмездные перечисления │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499d │Штрафы, премии, выплаты, связанные с │

│ │возмещением ущерба │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499e │Таможенные пошлины; налоги, взимаемые │

│ │таможенными органами │

├───────────────────────┼─────────────────────────────────────────────────┤

│ 499f │Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением │

│ │ущерба, по товарным контрактам │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

└───────────────────────┴─────────────────────────────────────────────────┘

--------------------------------

<1> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

(примечание в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Раздел V. Пояснения к Перечню видов работ, услуг,

передачи информации, результатов интеллектуальной

деятельности и операций неторгового характера

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

V.1. В строительные работы ([код 51](#Par22634), [51a](#Par22636)) включаются работы по сооружению строительных объектов, включая работы, предшествующие строительству (исследование и подготовка строительного участка и так далее), работы по возведению зданий и других сооружений, специальные строительные работы (закладка фундамента, кровельные, бетонные работы и другое), монтаж оборудования, строительные и отделочные работы завершающего цикла, работы по прокладке различных коммуникаций, включая линии связи, услуги по установке оборудования телефонной сети, работы по ремонту зданий, помещений и сооружений (железнодорожных путей, автомагистралей, конструкций и сооружений в морских портах, аэропортах и другое), а также управление строительными проектами. В стоимость строительных работ включается стоимость товаров и услуг, приобретаемых в стране нахождения строительного объекта (строительной площадки) предприятиями, ведущими строительство, и оплачиваемых вместе со строительными работами. Товары, приобретаемые без пересечения границы Российской Федерации и оплачиваемые отдельным платежом, отражаются в [разделе 2](#Par22270) с кодом "СТР".

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.06.2013 N 3006-У)

По [коду 51](#Par22634) отражаются строительные работы, осуществляемые за рубежом, по [коду 51a](#Par22636) - строительные работы, проводимые на территории Российской Федерации.

V.2. В услуги гостиниц и ресторанов [(код 64)](#Par22639) включаются услуги, связанные с организацией проживания, питания.

V.3. В грузовые перевозки железнодорожным [(код 7112)](#Par22641), автомобильным [(код 7123)](#Par22646), трубопроводным [(код 713)](#Par22650), водным [(коды 7212, 7222)](#Par22652) и воздушным [(код 732)](#Par22656) транспортом, в транспортировку в космическом пространстве [(код 733)](#Par22660) включаются услуги по перевозке всех видов грузов. К данному виду услуг относится аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка грузов; погрузочно-разгрузочные работы, оплата которых осуществляется вместе с оплатой перевозки грузов.

V.4. К пассажирским перевозкам железнодорожным [(код 71111)](#Par22643), автомобильным [(коды 7121, 7122)](#Par22648), водным [(коды 7211, 7221)](#Par22654) и воздушным [(код 731)](#Par22658) транспортом относятся услуги по перевозке пассажиров как на регулярной, так и на нерегулярной основе. К данному виду услуг относится также аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка пассажиров.

Исключением являются платежи за провозные документы (пассажирские билеты) в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров, которые должны отражаться как услуги туристических агентств и туристических операторов [(код 747)](#Par22682).

V.5. В прочие транспортные перевозки [(код 700a)](#Par22662) включаются транспортные перевозки в случаях, когда вид транспорта, которым осуществляются перевозки, или вид перевозки (грузовая или пассажирская) неизвестны.

V.6. К вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного [(код 743)](#Par22664), автомобильного [(код 744)](#Par22667), трубопроводного [(код 749)](#Par22670), водного [(код 745)](#Par22673), воздушного [(код 746)](#Par22676) транспорта относятся: работы (услуги), предоставляемые в портах, аэропортах, ангарах, на железнодорожных и автомобильных станциях, грузовых терминалах, а именно: погрузочно-разгрузочные работы, плата за которые взимается отдельно от платы за перевозку грузов; складирование, хранение и переупаковка грузов; лоцманские, навигационные сборы, швартовка, буксировка, наземные услуги на аэродромах, сборы за парковку автомобильного транспорта; услуги по управлению воздушным движением (диспетчерские услуги, услуги радарных станций, аэронавигационное обслуживание); эксплуатация взлетно-посадочных полос, автомагистралей, железных дорог, мостов и туннелей; платежи за регистрацию и техосмотр транспортных средств; спасательные операции; платежи в пользу перевозчика за простой судна в порту, а также вознаграждение фрахтователю за досрочное окончание погрузки груза; уборка и очистка транспортных средств и оборудования для транспортировки в портах и аэропортах; комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), связанные с грузовыми и пассажирскими перевозками; прочие сопутствующие операции. Платежи за горючее (бункерное топливо), продовольствие и другие материально-технические запасы для организации транспортных работ отражаются в [разделе 2](#Par22270).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.7. Во вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта [(код 700b)](#Par22679) включаются вспомогательные и дополнительные транспортные услуги только в том случае, когда неизвестен вид транспорта.

V.8. В услуги туристических агентств и туристических операторов [(код 747)](#Par22682) включаются услуги по организации туристического обслуживания, включая комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов. По данному [коду](#Par22682) не отражаются операции, связанные с перечислением средств за провозные документы (пассажирские билеты), которые отражаются как пассажирские перевозки.

Вместе с тем услуги по организации речных и морских круизов, а также автобусных туров учитываются по [коду 747](#Par22682) в полном объеме, включая стоимость провозных документов.

V.9. В телекоммуникационные услуги [(коды 752, 753, 754)](#Par22685) включаются: передача звуковой информации, изображений и других информационных потоков через системы кабельной, радиотрансляционной, релейной или спутниковой связи, включая телефонную, телеграфную связь и телекс, услуги по аренде линий связи, сетей передачи звука, изображения и данных. К данному виду услуг относятся услуги организаций, предоставляющих доступ в сеть Интернет.

Услуги по установке оборудования телефонной сети отражаются по [кодам 51](#Par22634), [51a](#Par22636).

V.10. В почтовые и курьерские услуги [(код 751)](#Par22687) включаются почтовое обслуживание (сбор и доставка писем, газет, периодических изданий и так далее), а также услуги службы курьерской связи.

V.11. В финансовые услуги (за исключением страхования) [(код 811)](#Par22689) включаются услуги по финансовому посредничеству и связанные с ним вспомогательные услуги (за исключением страхования). К ним относятся комиссии, начисленные за: открытие аккредитивов, организацию и обслуживание кредита, обмен наличной валюты, конверсионные безналичные операции (если комиссия взимается по тарифу), снятие наличных денежных средств, исполнение платежных поручений, операции по инкассо и приобретение (продажу) чеков, открытие расчетных счетов и выдачу кредитных карт, управление активами, их учет и хранение ценностей, ценных бумаг, использование программ выпуска депозитарных расписок, а также брокерские комиссии, прочие услуги по преобразованию финансовых активов и обязательств клиентов, услуги по присвоению кредитного рейтинга, услуги бирж, трастовых фондов, а также консультации по всем видам финансового посредничества.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Кроме того, по [коду 811](#Par22689) отражаются услуги по предоставлению в аренду банковских ячеек, а также услуги, предоставляемые системами S.W.I.F.T., Euroclear, Clearstream, TARGET.

В Отчете не отражаются комиссии, взимаемые уполномоченными банками при осуществлении денежных переводов физических лиц с использованием систем денежных переводов.

V.12. В финансовую аренду (лизинг) [(код 8112)](#Par22691) включаются расчеты между арендодателем (лизингодателем) и арендатором (лизингополучателем), включающие периодические платежи, подлежащие выплате в соответствии с условиями договора лизинга, которому соответствует полная амортизация оборудования или амортизация ее существенной части.

Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по [коду 82](#Par22724).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Абзац утратил силу с 1 января 2012 года. - Указание Банка России от 09.12.2011 N 2742-У.

(п. V.12 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.13. В страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию [(код 81211a)](#Par22693), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) [(код 81294a)](#Par22701), по другим видам прямого страхования [(код 8129a)](#Par22708), по договорам перестрахования [(код 812a)](#Par22714) включаются поступления (платежи) денежных средств в виде страховых взносов (премий) по договорам индивидуального пенсионного страхования, уплачиваемые в негосударственные пенсионные фонды, по договорам страхования жизни, внешнеторговых грузов, по другим видам страхования, а также перестрахования.

V.14. В страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию [(код 81211b)](#Par22697), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) [(код 81294b)](#Par22705), по другим видам прямого страхования [(код 8129b)](#Par22711), по договорам перестрахования [(код 812b)](#Par22717) включаются поступления (платежи) денежных средств в результате наступления страхового случая, включая суммы, полученные (выплаченные) при досрочном расторжении договоров. Пенсионные пособия, выплачиваемые негосударственными пенсионными фондами, отражаются по [коду 81211b](#Par22697).

V.15. В прочие страховые платежи и поступления [(код 812c)](#Par22719) включаются сальдовые платежи (поступления) (нетто) по результатам взаимозачета между страховыми организациями, страховщиками и страхователями, а также комиссионное вознаграждение и тантьемы по договорам перестрахования.

V.16. К услугам, вспомогательным по отношению к страхованию [(код 814)](#Par22721), относятся посреднические услуги страховых агентов и брокеров, оказываемые страховым компаниям и другим клиентам, услуги по расчету страховых рисков и страховых взносов, услуги по оценке убытков, консультационные услуги по вопросам страхования.

V.17. В аренду зданий и сооружений, включая аренду жилого фонда [(код 82)](#Par22724), включаются расчеты по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Платежи за аренду земли отражаются по [коду 892b](#Par22783).

V.18. По [коду 83](#Par22727) "Аренда машин и оборудования без оператора" отражаются расчеты по договорам аренды транспортных средств без экипажа, включая морские и воздушные суда, а также движимого имущества без оператора, в том числе платежи по договорам аренды компьютерного и телекоммуникационного оборудования, условиями которых не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды, так что по истечении срока аренды предмет аренды возвращается арендодателю.

В случае аренды транспортных средств с экипажем перевозки учитываются либо как грузовые ([коды 7112](#Par22641), [7123](#Par22646), [7212, 7222](#Par22652), [732](#Par22656)), либо как пассажирские ([коды 71111](#Par22643), [7121, 7122](#Par22648), [7211, 7221](#Par22654), [731](#Par22658)) в зависимости от совершаемых операций.

V.19. По [коду 84](#Par22729) отражаются: работы, связанные с созданием и внедрением программного обеспечения, разработкой, созданием, поставкой и предоставлением документации на заказное программное обеспечение; оплата готового программного обеспечения, поставляемого электронными средствами; оплата лицензий на программное обеспечение без права на воспроизведение и распространение.

Готовое программное обеспечение на материальных носителях, ввозимое на территорию Российской Федерации (вывозимое с территории Российской Федерации), в Отчете не отражается ([пункт I.9](#Par22347) настоящего Порядка).

Готовое программное обеспечение, поставляемое на материальных носителях, без пересечения границы Российской Федерации, отражается в [разделе 2](#Par22270) Отчета.

Лицензионные платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по [коду 892](#Par22776).

По [коду 84](#Par22729) также отражаются: работы, связанные с обработкой данных, созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними; услуги по разработке, дизайну и размещению веб-страниц на сервере; услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники, периферийного оборудования и программного обеспечения; предоставление консультационных услуг, связанных с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. V.19 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.20. По [коду 85](#Par22731) отражаются фундаментальные, прикладные исследования и экспериментальные разработки в различных областях науки - естественных и технических, общественных и гуманитарных, включая исследования в области электроники, фармацевтики и биотехнологий.

По данному [коду](#Par22731) отражается продажа результатов научно-исследовательских разработок, в том числе оформленных патентами, авторскими свидетельствами, а также продажа информации о промышленных процессах.

Лицензионные платежи за право пользования продуктами научно-исследовательских разработок отражаются по [коду 892](#Par22776).

К данному [коду](#Par22731) также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в научные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.21. К юридическим (правовым) услугам [(код 861)](#Par22733) относятся: консультирование и представительство в гражданских, уголовных и прочих делах; предоставление консультаций в связи с трудовыми спорами; консультации и советы общего характера; подготовка юридических документов, соглашений о партнерстве и аналогичных документов, связанных с созданием юридического лица; услуги по составлению документов, завещаний, доверенностей и тому подобное; услуги государственных и частных нотариусов, третейских судей, а также патентных поверенных.

V.22. В услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, аудиту, консультационные услуги по налогообложению [(коды 862, 863)](#Par22735) включаются услуги по проверке отчетной документации, по составлению финансовых отчетов, налоговых деклараций, таможенных документов и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги оценщиков.

V.23. В маркетинговые услуги, услуги по изучению общественного мнения [(код 864)](#Par22739) включаются услуги по исследованию конъюнктуры рынка, изучению общественного мнения по социальным, экономическим, политическим и другим вопросам, услуги по распространению продукции.

V.24. В консультационные услуги [(коды 865, 866)](#Par22741) включаются услуги по оказанию консультационной, управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги по организации и проведению семинаров, а также платежи за участие в них; экспертиза проектов, в том числе представленных на условиях тендера.

V.25. К услугам в области архитектуры, инженерным услугам, услугам в технических областях [(код 867)](#Par22743) относятся: услуги в области архитектуры (консультационные, проектные работы, контроль над строительными работами и так далее), инженерные услуги в области проектно-конструкторских работ, комплексные инженерные услуги, консультационные услуги в научных и технических областях, смежных с инженерной областью (геологии, геофизики, геохимии), услуги по геодезии и картографии, а также в области стандартизации и метрологии; технические испытания, исследования и сертификация продукции.

V.26. В рекламные услуги [(код 871)](#Par22746) включаются: услуги по созданию и размещению рекламы в средствах массовой информации, включая покупку времени и места; услуги по созданию и размещению наружной (уличной) рекламы (рекламные щиты, афишные тумбы, доски объявлений, электронные табло, бегущие строки, оформление витрин, реклама на транспорте и так далее); аренда места для рекламы. К данному виду услуг относится также спонсорство, любой вклад рекламодателя с целью рекламы своей фирмы, товаров, работ, услуг. По данному [коду](#Par22746) также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме он-лайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети Интернет.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

V.27. В услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов [(код 879)](#Par22748) включается комплекс услуг, связанных с организацией и проведением промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов, а также платежи за участие в них. По данной позиции не отражаются услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, относящиеся к [кодам 963, 964](#Par22803).

V.28. В услуги посреднические в области торговли [(код 87909)](#Par22751) включаются комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами от внешнеторговых сделок с услугами. Исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются как вспомогательные и дополнительные транспортные услуги с [кодами 743](#Par22664), [744](#Par22667), [745](#Par22673), [746](#Par22676), [749](#Par22670), комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов, которые отражаются как услуги туристических агентств и туристических операторов с [кодом 747](#Par22682); комиссионные вознаграждения, относимые на финансовые услуги [(код 811)](#Par22689).

По данному [коду](#Par22751) отражаются также комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, условиями которых не предусмотрен ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации (вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, относящимися к российскому экспорту (импорту), в Отчете не отражаются.

V.29. В прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности [(коды 881, 882, 883)](#Par22753), включаются: услуги по сбору урожая, услуги по обеспечению коммерческой охоты и ловли зверей, в области рыболовства, услуги по оценке лесных массивов, борьбе с пожарами, ветеринарные услуги, и так далее; услуги, оказываемые на нефтяных и газовых месторождениях: услуги по бурению, ремонту буровых вышек и так далее.

V.30. В услуги по переработке товаров, сырья в соответствии с таможенными режимами переработки [(код 884)](#Par22757) включаются переработка на территории Российской Федерации сырья, ввезенного под таможенными режимами переработки, а также переработка сырья, вывезенного за рубеж в соответствии с таможенными режимами переработки. При этом указанные операции сопровождаются последующим экспортом (импортом) продуктов переработки.

V.31. К прочей переработке товаров, сырья [(код 884a)](#Par22760) относятся переработка сырья на территории Российской Федерации, оплаченная нерезидентами, а также переработка сырья за рубежом, оплаченная резидентами (сырье может быть как экспортировано (импортировано), так и приобретено на местах). При этом продукт переработки не вывозится из страны переработки.

V.32. Услуги по переработке отходов и очистке окружающей среды [(код 884b)](#Par22763) включают в себя услуги по обработке радиоактивных и других отходов, по очистке от загрязнений, включая разливы нефти, услуги по обеззараживанию и санитарной обработке, услуги, связанные с очищением или восстановлением окружающей среды.

V.33. В полиграфические работы и издательские услуги [(код 88442)](#Par22766) включаются комплексные работы по производству печатной продукции (включая изготовление печатной формы, собственно печатание и отделку печатной продукции); услуги по изданию книг, брошюр, визитных карточек, буклетов и так далее, издание периодических публикаций, тиражирование аудио- и видеоматериалов на различных носителях и прочие виды издательской деятельности (художественное оформление и издание бланков документов, учетной и отчетной документации, проездных билетов и тому подобное), при условии, что указанная продукция не относится к российскому экспорту или импорту товаров.

V.34. В услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами [(код 885)](#Par22768), включаются работы по монтажу (демонтажу) оборудования, не отраженные по [кодам 51](#Par22634) и [51a](#Par22636). В Отчет не включаются услуги по монтажу оборудования, если их стоимость входит в общую стоимость экспортируемого (импортируемого) оборудования.

V.35. В услуги по ремонту товаров ([коды 886](#Par22771) и [886а](#Par22774)) включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; капитальный и текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств и оборудования.

Ремонт и техническое обслуживание отражаются с учетом включенной в оплату работ стоимости запасных частей и материалов. Стоимость запасных частей и материалов, самостоятельно приобретенных и поставленных заказчиком на ремонтное предприятие, не включается в стоимость услуг.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

По [коду 886](#Par22771) отражается ремонт товаров, ввозимых (вывозимых) через границу Российской Федерации с их последующим вывозом (ввозом), а также капитальный ремонт кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

В прочий ремонт товаров [(код 886а)](#Par22774) включается капитальный и текущий ремонт товаров и транспортных средств, не связанный с их перемещением через границу Российской Федерации, а также текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

Ремонт и техническое обслуживание вычислительной техники и периферийного оборудования относится к [коду 84](#Par22729).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. V.35 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.36. По [коду 892](#Par22776) "Использование интеллектуальной собственности" отражаются платежи за временное пользование патентами, торговыми марками, авторскими правами, правами на информацию о промышленных процессах, продуктами научно-исследовательских разработок, а также плата за лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности (рукописей, компьютерных программ, кинематографических работ, звукозаписей).

V.37. Покупка (продажа) непроизведенных нефинансовых активов [(код 892а)](#Par22779) включает в себя покупку (продажу) торговых марок, фирменных знаков, фирменного наименования, коммерческого обозначения.

По данному [коду](#Par22779) отражается продажа ранее купленной у правообладателя лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности другой стороне, а также оплата трансфертных контрактов спортсменов.

V.38. К ренте [(код 892b)](#Par22783) относятся аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов; платежи за право прохода транспорта по территории государства, в его территориальных водах и воздушном пространстве (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).

Навигационное и аэронавигационное обслуживание отражаются по [кодам 745](#Par22673) и [746](#Par22676) соответственно.

Платежи за аренду зданий и сооружений отражаются по [коду 82](#Par22724).

Покупка (продажа) земельных участков в Отчете не отражается.

(п. V.38 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.39. По [коду 91](#Par22786) отражаются: услуги, потребляемые (приобретаемые), а также оказываемые международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами иностранных государств; платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования.

Платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования, в [разделе 2](#Par22270) Отчета не отражаются.

Строительные работы (за исключением работ по ремонту зданий, помещений и сооружений, относящихся к [коду 91](#Par22786)), оплаченные международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, отражаются в Отчете по соответствующему коду ([51](#Par22634), [51а](#Par22636)). Операции неторгового характера международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств государств отражаются в Отчете по соответствующему им коду ([499a](#Par22808), [499b](#Par22812), [499c](#Par22815), [499d](#Par22817), [499e](#Par22821), [499f](#Par22824)). Финансовые услуги, потребляемые (приобретаемые) международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, а также оказываемые международными организациями, отражаются в Отчете по [коду 811](#Par22689).

Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) и Европейской организацией по контролю за воздушным пространством (Eurocontrol) при использовании их в качестве расчетно-клиринговых центров при расчетах за международные пассажирские перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги [731](#Par22658) и [746](#Par22676) соответственно.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

По [коду 91](#Par22786) также отражаются услуги, предоставляемые (оказываемые) органами государственной власти, как российскими, так и иностранными.

Потребляемые (приобретаемые) органами государственной власти (резидентами или нерезидентами) услуги, перечисленные в Перечне видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, должны быть отражены в Отчете по соответствующему им коду ([51](#Par22634), [861](#Par22733), [871](#Par22746) и так далее).

(п. V.39 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.40. В жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги [(код 91123)](#Par22788) включаются услуги по содержанию жилого и нежилого фонда, включая услуги по электроснабжению, водо- и газоснабжению, теплоснабжению и прочие жилищно-коммунальные услуги.

V.41. В услуги в сфере образования и медицинского обслуживания [(коды 92, 93)](#Par22790) включаются услуги, оказываемые российскими преподавателями и медицинскими работниками за рубежом или иностранными преподавателями и медицинскими работниками в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

По данному коду также отражаются услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации, курсов иностранных языков, компьютерных курсов и так далее, а также платежи за участие в них.

V.42. В услуги, связанные с получением образования [(код 92a)](#Par22793), включаются услуги по обучению резидентов-физических лиц (российских школьников, студентов, аспирантов и так далее) за рубежом, а также услуги по обучению нерезидентов-физических лиц (иностранных школьников, студентов, аспирантов и так далее) в Российской Федерации, в том числе на курсах повышения квалификации, курсах иностранных языков, компьютерных курсах и других обучающих курсах, исключая услуги, относящиеся к [кодам 92, 93](#Par22790).

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

V.43. В медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение [(код 93а)](#Par22795), включаются услуги, предоставленные иностранным гражданам российскими медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, а также услуги, предоставленные гражданам Российской Федерации иностранными медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, исключая услуги, относящиеся к [кодам 92, 93](#Par22790).

V.44. К аудиовизуальным и связанным с ними услугам [(код 961)](#Par22798) относятся создание художественных фильмов, радио- и телевизионных программ; запись музыкальных произведений, театральных постановок, концертов и других зрелищных мероприятий, а также плата за доступ к кабельному и спутниковому телевидению, аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

По этой позиции отражается также выплата вознаграждения актерам, режиссерам, постановщикам и другим; покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и так далее, а также готовая и заказная аудиовизуальная продукция при электронной поставке.

По [коду 961](#Par22798) отражается также заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая на материальном носителе.

По данному [коду](#Par22798) также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и так далее без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по [коду 892](#Par22776).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе, ввозимые на территорию Российской Федерации (вывозимые с территории Российской Федерации), в Отчете не отражаются ([пункт I.9](#Par22347) настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в [разделе 2](#Par22270) Отчета.

(п. V.44 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.45. В услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации [(код 962)](#Par22800) включается снабжение средств массовой информации сводками новостей, фотографическим материалом и тематическими статьями; передача данных и информационное обеспечение пользователей на основе баз данных и информационных вычислительных сетей (ИВС), включая специализированные информационные агентства и другие организации (например, Thomson Reuters, РИА "Новости", ООО НПП Гарант-сервис, ЗАО "КонсультантПлюс" и тому подобное), а также оплата коммерческих WEB-сайтов в сети Интернет. К данному виду услуг относится индивидуальная подписка на книги и периодические издания.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.46. В услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий [(коды 963, 964)](#Par22803) включаются услуги библиотек, архивов, музеев и других культурно-просветительских учреждений, услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, а также платежи за участие в них; услуги по организации любых видов спортивных мероприятий, включая эксплуатационные услуги помещений; услуги по организации зрелищных мероприятий; услуги спортивных судей, выплаты вознаграждения спортсменам, тренерам за участие в спортивных соревнованиях и тому подобное.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в культурные центры и другие учреждения культуры, спортивные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.47. Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям [(код 97)](#Par22806), включают все остальные работы (услуги), которые не вошли ни в одну из вышеперечисленных групп (например, услуги по подбору персонала, найму рабочей силы, трудоустройству; услуги частных сыскных и охранных агентств; чистка и уборка помещений; услуги по упаковке; устный и письменный перевод; услуги по дизайну интерьеров и прочие услуги по специализированному дизайну; секретарские, редакторские услуги; услуги фотоателье, риэлторские услуги и другое).

К данному виду услуг не относятся операции, связанные с услугами по инспектированию внешнеторговых грузов, отражаемые по [кодам 743](#Par22664) - [746](#Par22676), [749](#Par22670) и [700b](#Par22679); услугами декларирования и таможенного оформления (отражаемые по [кодам 862, 863](#Par22735)); организационным сопровождением проектов, содействием участию в тендерах, услугами по присвоению рейтинга (относящиеся к [кодам 865, 866](#Par22741)); выполнением функций технического заказчика (относящиеся к [коду 867](#Par22743)); оплатой трансфертных контрактов спортсменов (отражаемые по [коду 892а](#Par22779)).

V.48. К членским взносам в международные и благотворительные организации [(код 499a)](#Par22808) относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные взносы в международные и благотворительные организации, объединения, фонды, ассоциации, в том числе выплачиваемые государственными органами.

(п. V.48 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.49. К налогам, пошлинам (кроме таможенных пошлин, а также взимаемых таможенными органами налогов) [(код 499b)](#Par22812) относится оплата установленных законодательствами Российской Федерации и иностранных государств налогов и пошлин (исключая таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги).

Если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость (НДС), то в Отчете эти товары, работы, услуги и результаты интеллектуальной деятельности отражаются по полной стоимости с учетом начисленного налога.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Налог на землю в Отчете не отражается.

Оплата различных сборов, предусмотренных законодательствами иностранных государств, а также законодательством Российской Федерации, для целей Отчета рассматривается как оплата соответствующего вида услуги. Например, различные виды сборов, взимаемых с судов в морских торговых портах, отражаются в Отчете как вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта [(код 745)](#Par22673), сборы за парковку автотранспорта - как вспомогательные и дополнительные услуги автотранспорта [(код 744)](#Par22667), таможенные сборы, сборы за регистрацию граждан и юридических лиц, выдачу паспортов, использование государственной символики, консульские сборы и тому подобное - как государственные услуги [(код 91)](#Par22786) и так далее.

(п. V.49 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.50. К грантам и прочим безвозмездным перечислениям [(код 499c)](#Par22815) относятся денежные средства, передаваемые безвозмездно и безвозвратно гражданами и юридическими лицами, в том числе нерезидентами (физическими и юридическими лицами), международными учреждениями, а также международными некоммерческими и благотворительными организациями (фондами); перечисления денежных средств, переходящих в порядке наследования и дарения, пожертвования и так далее. К данному виду операций относятся также пенсии (за исключением операций, отнесенных к [коду 81211a](#Par22693), [81211b](#Par22697)), алименты, стипендии, выигрыши в лотереях и других азартных играх.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.51. Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, не предусмотренные условиями товарных контрактов, договоров на оказание услуг, договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и так далее, в том числе осуществляемые по решению судебных органов, отражаются по [коду 499d](#Par22817). По данному коду отражаются также выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров на оказание услуг, выполнение работ, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, премии или штрафы по операциям неторгового характера отражаются по коду соответствующего вида работы, услуги, передачи информации, результата интеллектуальной деятельности или операции неторгового характера. Таким образом, в полную стоимость работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера включаются все обусловленные условиями договора выплаты, как увеличивающие, так и уменьшающие первоначальную стоимость. Выплаты неустоек, отдельно осуществляемые исполнителем за ненадлежащее исполнение обязательств по договору, должны отражаться в соответствии с [пунктом III.15](#Par22605) настоящего Порядка.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и так далее, в Отчете не отражаются.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, отражаются по [коду 499f](#Par22824).

(п. V.51 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

V.52. В таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги [(код 499e)](#Par22821) включаются таможенные пошлины и налоги, взимаемые таможенными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации и иностранных государств.

V.53. Премии, штрафы, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам отражаются по [коду 499f](#Par22824).

По данному коду отражаются премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, а также платежи за товары на основании решения суда.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

(п. V.53 введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА

И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ (КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ)

В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ, И В УСТАВНЫЙ

КАПИТАЛ (ДОЛИ, ПАИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ

по состоянию на 1 января \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409404

Годовая

┌─────┬───────┬──────┬─────┬───────┬────────┬────┬──────┬──────┬─────┬────────────┬─────────────────┬─────────┬───────┬────┐

│Но- │Иденти-│Код │Код │Наиме- │Наличие │Код │Код │Коли- │Код │ Цена одной │ Общая стоимость │Код │Код │Осо-│

│мер │фикаци-│коди- │типа │нование│отноше- │кли-│страны│чество│валю-│ ценной │ пакета ценных │исполь- │места │бые │

│стро-│онный │ровоч-│цен- │эми- │ний │ента│эми- │ценных│ты │ бумаги, │ бумаг, │зованного│хране- │по- │

│ки │код │ной │ной │тента │прямого │ │тента │бумаг,│цен- │ в единицах │в единицах валюты│метода │ния │мет-│

│ │ценной │сис- │бума-│ │инвести-│ │ │штук │ной │ валюты │ │оценки │ценных │ки │

│ │бумаги │темы │ги │ │рования │ │ │ │бума-├──────┬─────┼───────┬─────────┤рыночной │бумаг │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ги │номи- │ры- │номи- │рыночная │стоимости│ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │наль- │ноч- │нальная│ (гр. 9 │ценных │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ная │ная │(гр. 9 │ x гр. │бумаг │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │x гр. │ 12) │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │11) │ │ │ │ │

├─────┼───────┼──────┼─────┼───────┼────────┼────┼──────┼──────┼─────┼──────┼─────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │ 16 │ 17 │

├─────┴───────┴──────┴─────┴───────┴────────┴────┴──────┴──────┴─────┴──────┴─────┴───────┴─────────┴─────────┴───────┴────┤

│ Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности │

├─────┬───────┬──────┬─────┬───────┬────────┬────┬──────┬──────┬─────┬──────┬─────┬───────┬─────────┬─────────┬───────┬────┤

│1.1 │ │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼───────┼──────┼─────┼───────┼────────┼────┼──────┼──────┼─────┼──────┼─────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼────┤

│1.2 │ │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼───────┼──────┼─────┼───────┼────────┼────┼──────┼──────┼─────┼──────┼─────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┴───────┴──────┴─────┴───────┴────────┴────┴──────┴──────┴─────┴──────┴─────┴───────┴─────────┴─────────┴───────┴────┤

│ Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) │

│ уполномоченного банка (кроме кредитных организаций) │

├─────┬───────┬──────┬─────┬───────┬────────┬────┬──────┬──────┬─────┬──────┬─────┬───────┬─────────┬─────────┬───────┬────┤

│2.1 │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │

├─────┼───────┼──────┼─────┼───────┼────────┼────┼──────┼──────┼─────┼──────┼─────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼────┤

│2.2 │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │

├─────┼───────┼──────┼─────┼───────┼────────┼────┼──────┼──────┼─────┼──────┼─────┼───────┼─────────┼─────────┼───────┼────┤

│ ... │ │ │ │ │ X │ │ │ │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │

└─────┴───────┴──────┴─────┴───────┴────────┴────┴──────┴──────┴─────┴──────┴─────┴───────┴─────────┴─────────┴───────┴────┘

Отчет направляется в составе: строк \_\_\_\_\_ [раздела 1](#Par23018) и строк \_\_\_\_ [раздела 2](#Par23026).

Должностное лицо, уполномоченное

подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон: Факс: E-mail:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме

0409404 "Сведения об инвестициях уполномоченного банка

и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций)

в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный

капитал (доли, паи) нерезидентов"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме](#Par22989) 0409404 "Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли, паи) нерезидентов" (далее - Отчет) информация используется в агрегированном виде для статистических целей.

Банк России гарантирует конфиденциальность полученной информации.

I.2. Уполномоченные банки представляют Отчет в электронном виде в территориальные учреждения Банка России на годовой основе не позднее 15 февраля года, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося уполномоченного банка, включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами.

I.3. Данные в графе 9 [разделов 1](#Par23018) и [2](#Par23026) Отчета отражаются в штуках. Количество дробных акций (паев, долей) указывается с точностью до четвертого знака после запятой.

Данные в графах 11, 12, 13 и 14 [разделов 1](#Par23018) и [2](#Par23026) Отчета указываются в единицах соответствующей валюты, с четырьмя знаками после запятой.

Если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется значение "0" (ноль). Если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется прочерк.

Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 12 и 14 [разделов 1](#Par23018) и [2](#Par23026) Отчета в случаях, описанных в [подпункте II.2.13 пункта II.2](#Par23140) настоящего Порядка.

(п. I.3 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

I.4. В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в каком-либо разделе Отчета, то уполномоченным банком при составлении Отчета по данному разделу делается запись об отсутствии данных.

В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, то уполномоченный банк формирует Отчет, в содержательной части которого делается только запись об отсутствии данных.

I.5. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

I.6. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону (495) 771-46-08; e-mail: moi@cbr.ru; факс (495) 771-44-60.

(в ред. Указаний Банка России от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

I.7. Отчет состоит из 2 разделов.

В [разделе 1](#Par23018) отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

В [разделе 2](#Par23026) отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), находящиеся у него на хранении, учете, брокерском обслуживании, а также в доверительном управлении.

Раздел II. Классификации и терминология, используемые

в настоящем Порядке

II.1. Понятия "резидент", "нерезидент" и "уполномоченный банк" используются в Отчете в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Понятия "депозитные сертификаты", "долговые ценные бумаги", "прямые инвестиции", "участие в капитале", "голосующее участие в капитале", "не голосующее участие в капитале", "срок погашения" используются в Отчете в значениях, указанных в [Порядке](#Par19152) составления и представления отчетности по [форме 0409401](#Par17556) "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях".

II.2. Приведенные ниже классификации ценных бумаг используются исключительно для целей Отчета.

II.2.1. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности;

по отношению к которым уполномоченный банк зарегистрирован в реестре владельцев ценных бумаг в качестве номинального держателя ценных бумаг (исключая ценные бумаги, владельцами которых являются кредитные организации);

по отношению к которым уполномоченный банк является доверительным управляющим (исключая ценные бумаги, учредителями доверительного управления которыми являются кредитные организации);

владельцами которых являются резиденты - клиенты (депоненты) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), в том числе по отношению к которым они выполняют функции номинальных держателей и доверительных управляющих;

предоставленные уполномоченным банком, а также резидентами, являющимися клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг.

II.2.2. В Отчете не отражаются следующие выпущенные нерезидентами ценные бумаги:

принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие Центральному банку Российской Федерации, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

принадлежащие государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)", являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

полученные по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг;

производные финансовые инструменты;

закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.

(пп. II.2.2 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

II.2.3. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и подлежащие отражению в Отчете, классифицируются по следующим группам.

В ценные бумаги, обеспечивающие участие в капитале, включаются обыкновенные и привилегированные акции, депозитарные расписки, удостоверяющие право собственности на акции нерезидентов, являющиеся базисным (базовым) активом для расписок. Кроме того, к этой группе следует также относить паи, доли в имуществе, сертификаты участия, удостоверяющие долю и условия участия в капитале.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В долгосрочные долговые ценные бумаги включаются облигации, различные долговые обязательства, дающие их владельцу безусловное право на получение денежного дохода. Срок погашения данных ценных бумаг составляет более одного года от даты их размещения. К этой группе ценных бумаг относятся: казначейские облигации; облигации с нулевым купоном, дисконтом, с различными видами купонных платежей, с плавающей процентной ставкой; бессрочные и конвертируемые облигации; индексированные облигации; ценные бумаги, обеспеченные активами, такие как облигации, обеспеченные недвижимостью, долговые инструменты, обеспеченные пулом ипотек; не участвующие привилегированные акции; свободно обращающиеся депозитные сертификаты, выпущенные банками, со сроком погашения свыше одного года; депозитарные расписки на предъявителя, удостоверяющие право собственности на облигации нерезидентов, являющиеся базисным (базовым) активом для расписок; долгосрочные вексельные обязательства; долгосрочные ценные бумаги, связанные с кредитованием (долгосрочные ценные бумаги различных видов, выпущенные с целью финансирования кредита, выданного третьей стороне); другие долгосрочные ценные бумаги. Ценные бумаги с нерегулярными сроками погашения, самый поздний из которых наступает более чем через год, а также ценные бумаги с неопределенными сроками погашения следует классифицировать как долгосрочные долговые ценные бумаги.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В краткосрочные долговые ценные бумаги включаются ценные бумаги денежного рынка, дающие их владельцу безусловное право на получение в установленный срок оговоренной фиксированной суммы денег. Срок погашения краткосрочных долговых ценных бумаг составляет 1 год или менее года от даты их размещения. К этой группе ценных бумаг относятся казначейские векселя и среднесрочные казначейские облигации (сроком на год и менее года); краткосрочные коммерческие и финансовые бумаги; банковские акцептованные переводные векселя; векселя до востребования; банковские депозитные сертификаты со сроком обращения год и менее года; краткосрочные долговые обязательства, выпускаемые в рамках эмиссионных программ с банковской поддержкой (данные ценные бумаги считаются краткосрочными даже в том случае, когда лежащие в их основе инструменты являются долгосрочными); краткосрочные ценные бумаги, связанные с кредитованием (краткосрочные бумаги различных видов, выпущенные с целью финансирования кредита, выданного третьей стороне).

При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения (на долгосрочные и краткосрочные) рекомендуется исходить из первоначального, а не остаточного срока погашения. Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения уполномоченным банком (или его клиентом) до даты погашения.

II.2.4. В Отчете отражаются депозитарные расписки, включая российские депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-нерезидентов. К депозитарным распискам относятся ценные бумаги, выпущенные депозитариями и удостоверяющие право собственности на представляемые ценные бумаги (акции, облигации). Депозитарная расписка может удостоверять право собственности на одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного вида (категории, типа) или часть ценной бумаги.

В графе 5 Отчета указывается сокращенное наименование нерезидента - эмитента представляемых ценных бумаг, а не наименование банка, осуществившего выпуск депозитарных расписок. При определении наличия отношений прямого инвестирования (графа 6 [раздела 1](#Par23018) Отчета) необходимо исходить из величины участия отчитывающегося банка в капитале нерезидента - эмитента представляемых ценных бумаг. Депозитарные расписки следует отражать в графе 8 Отчета по стране эмитента ценной бумаги, являющейся базисным (базовым) активом для депозитарной расписки, а не по стране банка, выпустившего соответствующую расписку.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Все другие показатели Отчета должны соответствовать характеристикам депозитарных расписок, а не представляемых ценных бумаг.

(пп. II.2.4 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

II.2.5. Понятия "учредитель управления", "доверительный управляющий" используются в Отчете в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель управления или доверительный управляющий) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в [разделе 1](#Par23018) Отчета - если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;

в [разделе 2](#Par23026) Отчета - если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам - учредителям управления (кроме кредитных организаций).

II.2.6. Понятие "номинальный держатель ценных бумаг" используется в Отчете в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857; 2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52, ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900; N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5; N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N 31, ст. 3437; N 43, ст. 4412; 2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117; N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 7, ст. 777; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642).

В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в [разделе 1](#Par23018) Отчета - если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;

в [разделе 2](#Par23026) Отчета - если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).

В случае если уполномоченный банк обладает информацией о том, что его клиент-резидент, по ценным бумагам которого данный банк выступает номинальным держателем, также является номинальным держателем, а конечным владельцем этих бумаг является нерезидент, вышеуказанные ценные бумаги в Отчете не отражаются.

II.2.7. В Отчете отражаются ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку и предоставленные им по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг (в том числе в рамках операций по списанию (зачислению) маржи).

В Отчете не отражаются ценные бумаги нерезидентов, полученные по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг (в том числе в рамках операций по списанию (зачислению) маржи).

II.2.8. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками, независимо от базисного (базового) актива. Примерами производных финансовых инструментов являются опционы, фьючерсы, свопы, варранты.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным (базовым) активом, в Отчете отражается только стоимость указанной ценной бумаги без учета стоимости производного финансового инструмента. Исключением являются долговые ценные бумаги, содержащие неотделимый производный финансовый инструмент, под которым понимается производный финансовый инструмент, существование которого в качестве отдельного финансового инструмента невозможно (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию). Для целей Отчета указанные долговые ценные бумаги оцениваются с учетом стоимости неотделимого производного финансового инструмента, даже если стоимость таких ценных бумаг будет отличаться от аналогичных ценных бумаг именно из-за стоимости такого производного финансового инструмента.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

II.2.9. Если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена) досрочно, в Отчете отражаются номинальная и рыночная стоимости оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.

II.2.10. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.

II.2.11. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, а также депонентам-резидентам (кроме кредитных организаций) и находящиеся на хранении и (или) учете в депозитарии уполномоченного банка, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета (в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов).

Если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента, принадлежащие уполномоченному банку, находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.

В целях Отчета рекомендуется в качестве собственного хранилища рассматривать также хранилища филиалов и арендованные хранилища.

II.2.12. Ценные бумаги, выпущенные международными организациями - нерезидентами, не следует относить к странам, где расположены эти организации, поскольку указанные ценные бумаги не являются обязательствами этих стран. В рамках Отчета международным организациям присвоен отдельный код "XX".

Страновую принадлежность организации-нерезидента, предоставляющей международные финансовые услуги, следует определять на основании места нахождения ее штаб-квартиры. Например, компания S.W.I.F.T. является резидентом Бельгии.

В соответствии с [подпунктом II.2.4](#Par23108) настоящего пункта депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги организаций-нерезидентов, следует относить к стране резидентства эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки, а не банка, выпустившего соответствующие расписки.

Не следует:

определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);

указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).

II.2.13. В целях составления Отчета для котируемых ценных бумаг рыночная цена рассчитывается на базе методики оценки текущей (справедливой) стоимости, определяемой в соответствии с учетной политикой отчитывающегося банка согласно Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Ценные бумаги считаются котируемыми на рынке, если котировки по данным инструментам регулярно определяются и информация о них является доступной на фондовой бирже (через информационно-аналитические системы) или в иных информационных источниках, а также если цены отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка.

Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, предоставленных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется аналогичным образом.

Рыночная стоимость некотируемых ценных бумаг определяется следующими методами.

Методы, используемые для оценки рыночной стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале:

оценка по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;

метод долевого участия. Ценные бумаги первоначально учитываются по себестоимости, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на признанную долю инвестора в финансовом результате (прибылях или убытках) объекта инвестиций после даты приобретения. Полученный от объекта инвестиций доход уменьшает балансовую стоимость ценных бумаг. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в объекте инвестиций, возникающих в результате изменений в собственном капитале объекта инвестиций, которые не были включены в финансовый результат (прибыль или убыток). К таким изменениям относят те, которые возникают в результате переоценки основных средств и инвестиций, в результате курсовых разниц при пересчете показателей отчетности в иностранной валюте и в результате корректировок, учитывающих разницы, возникающие при объединении компаний.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.

Методы, используемые для оценки стоимости долговых ценных бумаг:

для расчета рыночной стоимости не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг (Р) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:

,

где:

- количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

- порядковый номер соответствующего платежа, варьируется от 1 до n;

- размер (одного) платежа;

- количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;

- эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на момент приобретения данного инструмента;

при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию) стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;

рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по цене последней сделки.

В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из вышеперечисленных методов, используется один из следующих методов:

по цене последней сделки с данными ценными бумагами, при условии что со дня проведения такой сделки и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как: сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).

(пп. II.2.13 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Раздел III. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

III.1. Общая характеристика [раздела 1](#Par23018)

В [разделе 1](#Par23018) отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника и которые учитываются им на соответствующих балансовых, внебалансовых счетах и счетах депо по состоянию на дату составления Отчета.

В [разделе 1](#Par23018) отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).

При отражении данных в графах 2, 5 и 8 Отчета следует использовать Реестр эмитентов и эмиссионных ценных бумаг, представляемый Банком России в рамках программного обеспечения (далее - Реестр). Данные по прочим эмитентам и ценным бумагам, не указанным в данном Реестре, заполняются на основании имеющейся у уполномоченного банка информации.

III.2. Графа 1. Номер строки состоит из 2 частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая - порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем [поле](#Par23036) в конце Отчета.

III.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей ее в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.

III.4. В графе 3 в рамках Отчета для эмиссионных ценных бумаг указывается двузначный код идентификационной кодировочной системы, которая использовалась при кодировании ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, в соответствии с [Перечнем](#Par23265) основных идентификационных кодировочных систем по ценным бумагам и национальных регистрационных организаций, приведенным в [разделе V](#Par23265) настоящего Порядка. Если кодировочная система не указана в [Перечне](#Par23265), в данной графе указывается [код "88"](#Par23375).

Если для учета неэмиссионных ценных бумаг используются коды (номера), присвоенные другими организациями, не являющимися регистрационными, в данной графе указывается [код "99"](#Par23377), если же используются внутренние коды (номера) уполномоченного банка, указывается [код "00"](#Par23380).

III.5. В графе 4 указываются следующие коды.

Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале:

УАО - обыкновенные акции;

УАП - привилегированные акции с участием;

УДР - депозитарные расписки, удостоверяющие права на акции, выпущенные нерезидентами;

УПД - доли, паи;

УПР - прочие ценные бумаги, обеспечивающие участие в капитале нерезидентов.

Для долгосрочных долговых ценных бумаг:

ДАН - "неучаствующие" привилегированные акции;

ДКО - конвертируемые облигации и облигации с правом выбора сроков погашения, последний из которых наступает через срок, превышающий год после выпуска ценных бумаг;

ДДР - депозитарные расписки, удостоверяющие права на облигации, выпущенные нерезидентами;

ДБД - свободно обращающиеся банковские депозитные сертификаты с первоначальным сроком погашения более одного года;

ДОД - бивалютные облигации;

ДОН - облигации с нулевым купоном и облигации с дисконтом;

ДОП - облигации с плавающей процентной ставкой;

ДОФ - облигации с фиксированной процентной ставкой;

ДОИ - индексированные облигации;

ДОО - ценные бумаги, обеспеченные активами, и привилегированные сертификаты;

ДВО - долгосрочные векселя;

ДОК - долгосрочные ценные бумаги, связанные с кредитованием;

ДПР - прочие долгосрочные ценные бумаги.

Для краткосрочных долговых ценных бумаг:

ККВ - казначейские векселя и облигации с первоначальным сроком погашения год и менее года;

КПВ - векселя;

КБД - свободно обращающиеся депозитные сертификаты с первоначальным сроком погашения год и менее;

КЭП - краткосрочные долговые ценные бумаги, выпускаемые в рамках эмиссионных программ с банковской поддержкой;

КОК - краткосрочные ценные бумаги, связанные с кредитованием;

КПР - прочие краткосрочные ценные бумаги.

В случае если ценная бумага имеет характеристики, относящиеся к разным кодам (например, бивалютные облигации с плавающей процентной ставкой), уполномоченный банк указывает любой из возможных кодов по своему усмотрению (в данном примере или ДОД, или ДОП).

III.6. В графе 5 указывается сокращенное наименование нерезидента-эмитента на английском языке или языке его официального наименования.

По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента - эмитента представляемых ценных бумаг в соответствии с [подпунктом II.2.4 пункта II.2](#Par23108) настоящего Порядка.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.7. Если между уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом ценных бумаг существуют отношения прямого инвестирования, в графе 6 указывается "ДА";

если между уполномоченным банком и нерезидентом - эмитентом данных ценных бумаг отсутствуют отношения прямого инвестирования, в графе 6 указывается "НЕТ".

III.8. Для [раздела 1](#Par23018) графа 7 не заполняется.

III.9. В графе 8 указывается двузначный буквенный код страны, резидентом которой является эмитент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Если эмитентом является международная организация, в графе указывается код "XX" в соответствии с [подпунктом II.2.12 пункта II.2](#Par23133) настоящего Порядка.

III.10. В графе 9 указывается количество ценных бумаг в штуках. В случае если количество акций или иных ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, является нецелым числом, данный показатель указывается с округлением до целого числа. Вклады, доли, паи в имуществе, выраженные в процентах, отражаются в данной графе в виде десятичной дроби. Например, если доля уполномоченного банка в имуществе нерезидента составляет 45 процентов, то в графе 9 [раздела 1](#Par23018) указывается 0,45.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.11. В графе 10 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. Если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, то указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено решением о выпуске. В случае отсутствия и этой информации указывается код валюты страны - эмитента ценных бумаг.

Номинал ценных бумаг, номинированных в валютах, имевших хождение до вступления стран - их эмитентов в Экономический и валютный союз (ЭВС), необходимо указывать в евро и по данной графе в качестве валюты выпуска указывать код евро - 978.

(п. III.11 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.12. В графе 11 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 10, с четырьмя знаками после запятой. Для ценных бумаг, отражаемых в графе 9 в виде десятичной дроби (вклады, доли, паи в имуществе), кроме дробных акций, графа 11 не заполняется.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.13. В графе 12 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 10, с четырьмя знаками после запятой. Для ценных бумаг, отражаемых в графе 9 в виде десятичной дроби (вклады, доли, паи в имуществе), кроме дробных акций, графа 12 не заполняется.

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.14. В графе 13 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 10, с четырьмя знаками после запятой. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение количества ценных бумаг (графа 9) и номинальной цены одной ценной бумаги (графа 11). Для вкладов, долей, паев в имуществе отражается номинальная стоимость доли участия в капитале, указанной в графе 9.

(п. III.14 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.15. В графе 14 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 10, с четырьмя знаками после запятой. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение количества ценных бумаг (графа 9) и рыночной цены одной ценной бумаги (графа 12). Для вкладов, долей, паев в имуществе отражается рыночная стоимость доли участия в капитале, указанной в графе 9.

(п. III.15 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.16. В графе 15 указывается один из следующих кодов:

РЦ - на основе рыночных котировок;

СА - по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента;

ДУ - на основе метода долевого участия;

СД - по стоимости, установленной органами управления эмитента;

ПЦ - по цене последней сделки с данной ценной бумагой (при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий);

ТС - по расчетной текущей стоимости;

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

АС - по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.17. В графе 16 указывается один из следующих кодов, соответствующий месту хранения ценных бумаг:

С - в собственном депозитарии;

Б - в депозитариях кредитных организаций;

Р - у других резидентов, кроме кредитных организаций;

Н - у нерезидентов.

III.18. В графе 17 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку, а именно:

ЗБ - ценные бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг;

ДУ - ценные бумаги, переданные в доверительное управление;

НД - ценные бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя;

ОБ - ценные бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении;

ПН - просроченные долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя;

ПО - просроченные опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства по наступлении сроков платежа.

Раздел IV. Порядок заполнения раздела 2 Отчета

IV.1. Общая характеристика [раздела 2](#Par23026)

В [разделе 2](#Par23026) отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), и находящиеся у него на хранении, учете, брокерском обслуживании, а также в доверительном управлении.

При отражении данных в графах 2, 5 и 8 Отчета следует использовать Реестр. Данные по прочим эмитентам и ценным бумагам, не указанным в Реестре, заполняются на основании имеющейся у уполномоченного банка информации.

IV.2. Порядок заполнения граф 1 - 5, 8 - 14 аналогичен порядку их заполнения в [разделе 1](#Par23018).

IV.3. Графы 6, 15 - 17 для [раздела 2](#Par23026) не заполняются.

IV.4. В графе 7 указывается один из следующих кодов:

ГУ - федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления - резиденты;

ПУ - профессиональные участники рынка ценных бумаг - юридические лица (кроме кредитных организаций);

ФЛ - физические лица - резиденты;

ПР - прочие юридические лица - резиденты (кроме кредитных организаций).

Раздел V. Перечень основных идентификационных

кодировочных систем по ценным бумагам и национальных

регистрационных организаций

┌───────┬──────────────────┬──────────────────────────────────────────────┐

│ Код │Страна (Агентство)│ Название кодировочной системы или │

│системы│ │ национальной регистрационной организации │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 01 │Association of │ISIN (International Security Identification │

│ │National Numbering│Number) │

│ │Agencies (ANNA) │ │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 02 │Cedel │Cedel Code │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 03 │Euroclear │Euroclear Code │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 04 │Euroclear/Cedel │Common Code │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 05 │Австрия │WPK Nummer (Wertpapierkenn-Nummer) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 06 │Аргентина │Caja de Valjre S.A. │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 07 │Бельгия │SVM Code (Secretariat des Valeurs Mobilieres) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 08 │Болгария │Bulgarian National Bank │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 09 │Бразилия │National Stock Exchange Association (Comissao │

│ │ │Nacional de Bolsas de Valores) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 10 │Бразилия │Rio de Janeiro Stock Exchange │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 11 │Бразилия │Sao Paulo Stock Exchange │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 12 │Великобритания │SEDOL (Stock Exchange Daily Official List) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 13 │Венгрия │Central Clearing House and Depository │

│ │ │(Budapest) Ltd. │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 14 │Германия │WKN (Wertpapierkenn-Nummer) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 15 │Гонконг │Stock Exchange of Hong Kong Code │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 16 │Израиль │The Tel Aviv Stock Exchange │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 17 │Индия │Securities and Exchange Board of India │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 18 │Иран │Tehran Stock Exchange Services Company │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 19 │Испания │CNMV Code (Comision Nacional del Mercado de │

│ │ │Valores) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 20 │Италия │UIC (Ufficio Italiano dei Cambi) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 21 │Италия │ABI Code (Codice Associazione Bancaria │

│ │ │Italiana) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 22 │Латвия │Latvian Central Depository │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 23 │Мексика │Mexican Stock Exchange Code (Clave de pizarra │

│ │ │de la Bolsa Mexicana de Valores) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 24 │Нидерланды │Clearingcode (Amsterdam Stock Exchange) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 25 │Норвегия │Modified ISIN (Verdipapirsentralen) (VPS) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 26 │Польша │National Depository for Securities │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 27 │Румыния │The National Securities Clearing Settlement │

│ │ │Depository │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 28 │Словакия │Stredisko Cennych Papierov, A.S. │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 29 │Словения │Central Securities Clearing Corporation │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 30 │США │CUSIP Number (for North American Securities) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 31 │США │CINS (CUSIP International Number System: for │

│ │ │Non-North American Securities) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 32 │Турция │Takasbank │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 33 │Украина │National Depository of Ukraine │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 34 │Финляндия │Finnish Central Securities Depository Ltd. │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 35 │Франция │SICOVAM (Societe Interprofessionnelle pour la │

│ │ │Compensation des Valeurs Mobilieres) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 36 │Чешская Республика│Securities Commission │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 37 │Швеция │VPC Number │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 38 │Швейцария │VALOR (Valorennummer) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 39 │Эстония │Estonian Central Depository For Securities │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 40 │Южно-Африканская │Clearing House Code (Johannesburg Stock │

│ │Республика (ЮАР) │Exchange) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 41 │Югославия │The Federal Commission for Securities and │

│ │ │Financial Market │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 42 │Япония │SICC Code (Securities Identification Code │

│ │ │Conference) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 43 │Япония │TSE Code (Tokyo Stock Exchange Code) (Toushou │

│ │ │Code) │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 88 │ │Прочие регистрационные организации │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 99 │ │Другие организации, не являющиеся │

│ │ │регистрационными │

├───────┼──────────────────┼──────────────────────────────────────────────┤

│ 00 │ │Внутренние коды банка │

└───────┴──────────────────┴──────────────────────────────────────────────┘

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ,

ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВЕ, СОВЕРШЕННЫХ

МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409405

Месячная

┌──────┬──────┬────┬─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┬─────────────────────────────────────────┬────────┐

│Номер │Дата │Код │ Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями │ Характеристика ценной бумаги, │Примеча-│

│строки│опера-│инс-│ и вкладами в имуществе │ доли, пая, вклада в имуществе │ние │

│ │ции │тру-├─────┬──────┬─────┬──────┬───────────────┬──────────┬──────────┬─────────────┼──────────┬───────┬───────┬───────┬──────┤ │

│ │ │мен-│код │код │коли-│код │ сумма платежа │БИК │ резидент │ нерезидент │эмитент │регист-│дата │дата │ код │ │

│ │ │та │вида │нап- │чест-│валюты│ по операции, │(СВИФТ) │ │ │ценной │рацион-│регист-│погаше-│валюты│ │

│ │ │ │опе- │рав- │во, │плате-│ валютных │банка, │ │ │бумаги │ный │рации │ния │ценной│ │

│ │ │ │рации│ления │штук │жа │ единиц │обслужива-│ │ │(резидент │номер │выпуска│ценной │бумаги│ │

│ │ │ │ │плате-│(до- │ │ │ющего не- │ │ │(нерези- │ценной │ценной │бумаги │ │ │

│ │ │ │ │жа │лей) │ │ │резидента │ │ │дент), с │бумаги │бумаги │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │долями, │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │паями, │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │вкладами в│ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │имуществе │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │которых │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │совершены │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │операции) │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ ├─────┬─────────┤ ├──────┬───┼──────┬──────┼──────┬───┤ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │всего│в том │ │наиме-│код│наиме-│ код │наиме-│код│ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │числе: │ │нова- │ │нова- │страны│нова- │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │выплачен-│ │ние │ │ние │ │ние │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ные про- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │центы │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │(доходы) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┼────┼─────┼──────┼─────┼──────┼─────┼─────────┼──────────┼──────┼───┼──────┼──────┼──────┼───┼───────┼───────┼───────┼──────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │12 │ 13 │ 14 │ 15 │16 │ 17 │ 18 │ 19 │ 20 │ 21 │

├──────┼──────┴────┴─────┴──────┴─────┴──────┴─────┴─────────┴──────────┴──────┴───┴──────┴──────┴──────┴───┴───────┴───────┴───────┴──────┴────────┤

│1 │ Раздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество │

│ │ на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (РЕПО) │

├──────┼──────┬────┬─────┬──────┬─────┬──────┬─────┬─────────┬──────────┬──────┬───┬──────┬──────┬──────┬───┬───────┬───────┬───────┬──────┬────────┤

│1.1 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┼────┼─────┼──────┼─────┼──────┼─────┼─────────┼──────────┼──────┼───┼──────┼──────┼──────┼───┼───────┼───────┼───────┼──────┼────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┴────┴─────┴──────┴─────┴──────┴─────┴─────────┴──────────┴──────┴───┴──────┴──────┴──────┴───┴───────┴───────┴───────┴──────┴────────┤

│2 │ Раздел 2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям │

│ │ и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплаты распределенной части прибыли │

├──────┼──────┬────┬─────┬──────┬─────┬──────┬─────┬─────────┬──────────┬──────┬───┬──────┬──────┬──────┬───┬───────┬───────┬───────┬──────┬────────┤

│2.1 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┼────┼─────┼──────┼─────┼──────┼─────┼─────────┼──────────┼──────┼───┼──────┼──────┼──────┼───┼───────┼───────┼───────┼──────┼────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┴────┴─────┴──────┴─────┴──────┴─────┴─────────┴──────────┴──────┴───┴──────┴──────┴──────┴───┴───────┴───────┴───────┴──────┴────────┤

│3 │ Раздел 3. Операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, │

│ │ паям, вкладам), включая проценты, начисленные на просроченную задолженность │

├──────┼──────┬────┬─────┬──────┬─────┬──────┬─────┬─────────┬──────────┬──────┬───┬──────┬──────┬──────┬───┬───────┬───────┬───────┬──────┬────────┤

│3.1 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────┼────┼─────┼──────┼─────┼──────┼─────┼─────────┼──────────┼──────┼───┼──────┼──────┼──────┼───┼───────┼───────┼───────┼──────┼────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴──────┴────┴─────┴──────┴─────┴──────┴─────┴─────────┴──────────┴──────┴───┴──────┴──────┴──────┴───┴───────┴───────┴───────┴──────┴────────┘

Должностное лицо, уполномоченное

подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409405

"Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями

и вкладами в имуществе, совершенных между

резидентами и нерезидентами"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409405](#Par23400) "Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами" (далее - Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Отчет представляется уполномоченными банками. Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося уполномоченного банка (далее - Банк) и его клиентов. В случае возникновения затруднений при заполнении отдельных показателей Отчета рекомендуется использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

I.4. Понятия "резидент" и "нерезидент", "внутренние и внешние ценные бумаги" (далее - ценные бумаги) используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов. Понятие "выгодоприобретатель" используется для составления Отчета в соответствии с Положением Банка России от 19 августа 2004 года N 262-П "Об идентификации кредитными организациями клиентов и выгодоприобретателей в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 сентября 2004 года N 6005, 11 октября 2006 года N 8374 ("Вестник Банка России" от 10 сентября 2004 года N 54, от 18 октября 2006 года N 56).

I.5. Понятия "долговые ценные бумаги", "участие в капитале", "срок погашения", "проценты", "доходы от участия в капитале", "начисленные доходы", "начисленные расходы", "просроченная задолженность" используются в Отчете в значениях, указанных в [Порядке](#Par19152) составления и представления отчетности по форме 0409401 "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях".

Для целей Отчета под долями, паями, вкладами в имуществе понимаются доли, паи, вклады в имуществе, уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц, включая вклады по договору простого товарищества, образованного с целью извлечения прибыли, переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве, а также переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, для осуществления уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти).

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

I.6. В Отчете отражаются:

собственные операции Банка с нерезидентами, включая операции с ценными бумагами (долями, паями), выпущенными Банком (кроме выплат Банка по погашению основного долга, купонов, дивидендов по собственным ценным бумагам, осуществляемым через платежных агентов (номинальных держателей), являющихся кредитными организациями - резидентами);

операции, совершенные Банком во исполнение заключенных с клиентами (резидентами и нерезидентами) брокерских, агентских договоров, договоров доверительного управления, если один из контрагентов (выгодоприобретателей) являлся резидентом, а другой - нерезидентом. Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает Банк;

операции Банка в качестве платежного агента при осуществлении выплат (погашение основного долга, процентов (купонов), выплата дивидендов) по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев)-нерезидентов, а также по ценным бумагам иностранных эмитентов - на счета держателей (владельцев)-резидентов;

операции Банка в качестве номинального держателя ценных бумаг, если один из контрагентов (выгодоприобретателей) являлся резидентом, а другой - нерезидентом. При отражении выплат (погашение основного долга, процентов (купонов), выплата дивидендов) по ценным бумагам российских или иностранных эмитентов, поступивших на счета Банка - номинального держателя в пользу их владельцев, для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

операции депозитария Банка по перечислению депонентам (кроме уполномоченных банков) сумм погашения ценных бумаг, доходов по ценным бумагам, дивидендов по акциям, если один из контрагентов (выгодоприобретателей) являлся резидентом, а другой - нерезидентом. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается депонент Банка, а плательщиком указывается эмитент;

клиентские операции резидентов (кроме уполномоченных банков) с нерезидентами, в том числе с нерезидентами-брокерами (агентами, поверенными, доверительными управляющими), выступающими в интересах нерезидентов (далее - брокеры-нерезиденты);

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

операции резидентов-брокеров (агентов, доверительных управляющих, номинальных держателей) (далее - брокеры-резиденты), не являющихся кредитными организациями и выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая уполномоченные банки), с нерезидентами. Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-резидент;

операции брокеров-резидентов, не являющихся кредитными организациями, совершенные ими с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, если один из контрагентов (выгодоприобретателей) являлся резидентом, а другой - нерезидентом. Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

операции брокеров-резидентов (кроме уполномоченных банков) со своими клиентами-нерезидентами;

клиентские операции резидентов (кроме уполномоченных банков) с обслуживающими их брокерами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося банка, в Отчете отражаются только с позиции резидента-участника операции.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

(п. I.6 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

I.7. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по следующим видам операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также следующие операции с долями, паями, вкладами в имуществе:

выпуск, покупка и продажа ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции с ценными бумагами на возвратной основе (для целей Отчета под операциями на возвратной основе понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности. Разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО);

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного и вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве - для целей Отчета под операциями с недвижимым имуществом понимаются операции по покупке или продаже прав на недвижимое имущество;

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договорам простого товарищества и об инвестиционной деятельности;

выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет брокера-резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета брокера-резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их брокеров-нерезидентов для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от брокера-нерезидента в пользу резидента;

уступка права требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передачу этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований - для целей Отчета к операциям, связанным с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством зачета встречных требований, следует относить зачет встречных требований по оплате ценных бумаг (долей, паев) по договорам покупки (продажи) ценных бумаг (долей, паев), зачет встречных требований по внесению вкладов в имущество, по увеличению (уменьшению) уставного капитала, по выплатам доходов по ценным бумагам (долям, паям), по выплатам при ликвидации общества.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

В Отчете также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

(п. I.7 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.8. Не подлежат отражению в Отчете:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или оба контрагента (выгодоприобретателя) являются нерезидентами;

производные финансовые инструменты. Для целей Отчета под производными финансовыми инструментами понимаются финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары, и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками, независимо от базисного (базового) актива. К числу производных финансовых инструментов для целей Отчета относятся опционы (валютные, процентные, товарные и другие), обращающиеся финансовые фьючерсы, варранты и такие инструменты как соглашения о валютных или процентных свопах;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг (долей, паев) (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

уплата налогов;

операции физических лиц-резидентов по покупке или продаже прав на недвижимое имущество, по договорам участия в долевом строительстве, а также операции по размещению денежных средств, связанные с возникновением у физических лиц-резидентов права собственности на недвижимость;

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;

переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;

штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов.

(п. I.8 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Раздел II. Порядок представления Отчета

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в территориальное учреждение Банка России на месячной основе не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам уполномоченного банка, включая филиалы, находящиеся на территории иностранных государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

II.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы по сделке, например, в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты данной операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как "количество ценных бумаг", "код валюты платежа", "сумма платежа по операции", "БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента"), а сумму возврата указать со знаком "минус". Данные операции отражаются в Отчетах тех Банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные расчеты. Если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция, но в графе 21 дается соответствующее пояснение. Сведения о возврате платежей (поступлении денежных средств), осуществленных до введения Отчета, в Отчет не включаются.

II.3. Если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, то такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований и осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды, отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

II.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

II.5. Для получения информации по вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Банк России: (495) 771-41-84; (495) 771-44-60 (факс); e-mail: soa2@cbr.ru.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. Отчет состоит из 3 разделов.

В [разделе 1](#Par23440) отражаются:

выпуск ценных бумаг, покупка (продажа) ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка права требования;

операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований в части договоров покупки (продажи) ценных бумаг (долей, паев), увеличения уставного капитала, вкладов в имущество.

В [разделе 2](#Par23447) отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации (общества, кооператива, простого товарищества);

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;

операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством зачета встречных требований в части выплаты доходов по ценным бумагам (долям, паям), уменьшения уставного капитала, выплат при ликвидации общества.

В [разделе 3](#Par23454) отражаются 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.

(п. III.1 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.2. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в [разделе 1](#Par23440) Отчета, указывается дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии с законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг. Для сумм невыясненного назначения, которые в момент поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций, отражаемых в Отчете, указывается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет Банка. Если расчеты осуществляются между клиентами Банка или одного брокера-резидента, указывается дата списания (зачисления) средств со счета (на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов Банка с кодом 23, совершенных в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (далее - Ведомость банковского контроля), приведенной в приложении 7 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года N 138-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года N 25103 ("Вестник Банка России" от 17 августа 2012 года N 48-49).

(в ред. Указания Банка России от 24.08.2012 N 2867-У)

Для операций, указанных в [пункте II.3](#Par23556) настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 21 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по коду 23, указывается дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 24.08.2012 N 2867-У)

III.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON1 - облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа (ОФЗ) Минфина России) и облигации Банка России;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

BON2 - облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 - облигации кредитных организаций-резидентов, кроме облигаций государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк);

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

BON4 - облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк);

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

BON5 - облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных (национальных) банков;

BON6 - облигации банков-нерезидентов;

BON7 - облигации прочих нерезидентов;

абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У;

SHS1 - акции кредитных организаций-резидентов (обыкновенные) - используется для операций с обыкновенными акциями кредитных организаций-резидентов, а также в случаях, когда тип акции неизвестен;

SHS2 - акции кредитных организаций-резидентов (привилегированные);

SHS3 - акции прочих резидентов (обыкновенные) - используется для операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда тип акции неизвестен;

SHS4 - акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 - акции банков-нерезидентов - используется для операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции неизвестен;

SHS6 - акции прочих нерезидентов - используется для операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции неизвестен;

SHS7 - паи, доли паевых и взаимных инвестиционных фондов - нерезидентов;

SHS8 - паи, доли инвестиционных фондов - резидентов;

SHS9 - акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 - акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL1 - векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 - векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 - векселя кредитных организаций - резидентов;

BIL4 - векселя прочих резидентов;

BIL5 - векселя иностранного государства;

BIL6 - векселя банков-нерезидентов;

BIL7 - векселя прочих нерезидентов;

DR1 - депозитарные расписки <1>, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

--------------------------------

<1> В качестве депозитарных расписок в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов. Депозитарная расписка может представлять одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного класса или часть ценной бумаги.

DR2 - депозитарные расписки <1>, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

--------------------------------

<1> В качестве депозитарных расписок в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов. Депозитарная расписка может представлять одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного класса или часть ценной бумаги.

DS1 - депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций-резидентов;

DS2 - депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

DOL1 - вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц - резидентов (кроме кредитных организаций);

DOL2 - вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц - нерезидентов;

DOL3 - для операций по договору простого товарищества;

DOL4 - для операций по внесению целевых денежных вкладов в имущество (не включая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводов безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

DOL5 - для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

DOL6 - доли в уставном капитале кредитных организаций - резидентов;

DOL7 - для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

ОТН1 - другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

ОТН2 - для операций с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой и выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код ОТН2 используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

ОТН3 - для операций брокеров-резидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров) со своими клиентами-нерезидентами (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается;

ОТН4 - для операций клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям, как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.

(п. III.3 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.4. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

11 - для всех операций, отражаемых в [разделе 1](#Par23440) Отчета, кроме операций, отражаемых с кодами 12, 13, 14, 21, 22, 23, 30, 40;

12 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе;

13 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе;

14 - для операций по списанию (зачислению) маржи по сделкам на возвратной основе;

в случае взаимозачета (связанного как с движением, так и без движения денежных средств) по первым и по вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно;

21 - для операций выбытия-приобретения ценных бумаг (долей, паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета)), в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 - для операций выбытия-приобретения ценных бумаг (долей, паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

данные операции отражаются в Отчете как две операции - выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев);

23 - для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований;

30 - для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в [пункте III.3](#Par23591) настоящего Порядка;

40 - для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках поставочных срочных контрактов (опционные, фьючерсные и форвардные контракты, свопы);

99 - для всех операций, отражаемых в [разделах 2](#Par23447) и [3](#Par23454) Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23.

(п. III.4 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.5. В графе 5 указывается соответствующий код направления платежа.

С кодом "INR" в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления на клиентские счета резидентов (кроме уполномоченных банков) денежных средств от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами OTH3 и OTH4, указанными в графе 3 Отчета;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам по операциям с кодами 22 и 23, указанными в графе 4 Отчета;

получение вознаграждения резидентом от нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом "OUTR" в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент - резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме уполномоченных банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами OTH3 и OTH4, указанными в графе 3 Отчета;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов по операциям с кодами 22 и 23, указанными в графе 4 Отчета;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом "OUTN" в Отчете отражаются:

платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за приобретенные в пользу нерезидентов - клиентов Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

платежи клиентов-брокеров (резидентов), не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме уполномоченных банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за ценные бумаги (доли, паи), приобретенные брокерами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе.

С кодом "INN" в Отчете отражаются:

поступления от резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученные Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученные депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

поступления от резидентов (кроме уполномоченных банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов-брокеров (резидентов) денежных средств в пользу их клиентов-нерезидентов от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) "НОСТРО", "ЛОРО" Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

Абзац утратил силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

(п. III.5 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.6. В графе 6 количество ценных бумаг указывается в штуках. Количество дробных акций (паев, долей) указывается с точностью до четвертого знака после запятой (точки). Для операций с пакетом ценных бумаг (долей, паев) в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям) в графе 6 указывается их общее количество. Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга), связанных как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств, отражаются в Отчете как две операции - выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев). Вклады, доли, паи в имуществе, выраженные в процентах, отражаются в данной графе в виде десятичного числа, например, если доля нерезидента в имуществе общества составляет 45 процентов, то в графе 6 указывается 0,45. Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 3, графа 6 не заполняется.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.7. В графе 7 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатор клиринговых валют), а для операций, отражаемых с кодом вида операции 22 или 23, указывается код валюты ценных бумаг (долей, паев).

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка (одного брокера-резидента), указывается код валюты счета клиента-резидента.

III.8. Показатели граф 8 и 9 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 7, с двумя знаками после запятой (точки). В графе 8 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов). Для операций, отражаемых в [разделе 1](#Par23440) Отчета с кодом вида операции 11, в графе 9 указывается "0" (ноль). Для операций на возвратной основе в графе 9 по второй части сделки (код вида операции 13) отражаются получение или выплата доходов по данным операциям. В случае если сумма денежных средств, полученных по первой части сделки, превышает сумму денежных средств, полученных по второй части сделки, в графе 9 указывается "0" (ноль). В целях настоящего Отчета начисление доходов по таким сделкам осуществляется в соответствии с приложениями 3 и 10 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62). Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 8 и 9 указывается общая сумма соответствующего платежа.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга), связанные как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств, отражаются в Отчете как две операции - выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев).

Если платежи по операциям с ценными бумагами (долями, паями) обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, показатель графы 9 должен быть равен показателю графы 8. Если в сумму платежа по операциям с ценными бумагами (долями, паями) не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 9 указывается "0" (ноль).

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Для операций с кодом 23 указывается стоимость передаваемых кредитору (займодавцу) ценных бумаг (долей, паев) в счет исполнения обязательств по кредитному договору (договору займа) или суммы доходов по ценным бумагам (долям, паям), увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество, явившиеся основанием для изменения задолженности по кредитному договору (договору займа).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.9. В графе 10 для платежей и поступлений денежных средств в валюте Российской Федерации по операциям резидентов (включая операции Банка, действовавшего как от своего имени и за свой счет, так и в интересах резидентов-выгодоприобретателей) с нерезидентами, указывается:

Банковский идентификационный код (БИК) уполномоченного банка (далее - БИК уполномоченного банка), обслуживающего указанного в графе 13 Отчета нерезидента, - если переводы осуществлялись непосредственно на счета (со счетов) указанного нерезидента. В этом случае в графе 21 Отчета примечание "КОНТРАГЕНТ" не заполняется;

БИК уполномоченного банка, обслуживающего банк-нерезидент, - если расчеты с указанным в графе 13 Отчета нерезидентом осуществлялись на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) банка-нерезидента. В этом случае в графе 21 Отчета в примечании "КОНТРАГЕНТ" указываются наименование банка-нерезидента и цифровой код страны его местонахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента-плательщика (получателя), - если расчеты с указанным в графе 13 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 21 Отчета в примечании "КОНТРАГЕНТ" указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для расчетов в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке указывается СВИФТ код банка-нерезидента или код страны местонахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), если банк не является участником системы СВИФТ.

Для платежей и поступлений денежных средств в иностранной валюте по операциям резидентов (включая операции Банка, действовавшего как от своего имени и за свой счет, так и в интересах резидентов-выгодоприобретателей) с нерезидентами, осуществленных через счета нерезидентов, открытые в банках за пределами Российской Федерации, в графе 10 указываются:

СВИФТ код банка-нерезидента, обслуживающего нерезидента-получателя (отправителя), - если банк-нерезидент является участником системы СВИФТ. При отсутствии в расчетных документах СВИФТ кода банка-нерезидента, обслуживающего нерезидента-отправителя, указывается СВИФТ код банка-нерезидента, являвшегося посредником;

цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), обслуживающего нерезидента-получателя (отправителя), - если банк-нерезидент не является участником системы СВИФТ.

Для платежей и поступлений денежных средств в иностранной валюте по операциям резидентов с нерезидентами примечание "КОНТРАГЕНТ" в графе 21 Отчета не заполняется, за исключением случаев, когда расчеты с указанным в графе 13 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 21 Отчета в примечании "КОНТРАГЕНТ" указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Для расчетов в иностранной валюте, осуществленных резидентами с нерезидентами на территории Российской Федерации, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего указанного в графе 13 нерезидента.

Для расчетов с контрагентами-резидентами, являющимися брокерами (кроме кредитных организаций) и действовавшими в интересах выгодоприобретателей-нерезидентов, осуществленных на территории Российской Федерации, как в валюте Российской Федерации, так и в иностранной валюте, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего брокера.

Для операций выбытия-приобретения ценных бумаг по договору мены или взаимозачета без движения денежных средств (код вида операции 22), исполнения обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований (код вида операции 23), а также для операций с кодами INN и OUTN графа 10 не заполняется.

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

III.10. В графах 11 и 12 приводятся данные о резиденте - участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 11 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для паевых инвестиционных фондов (ПИФов) указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование ПИФа. Торговые площадки ЗАО "Московская межбанковская валютная биржа" (ЗАО ММВБ), ЗАО "Фондовая биржа ММВБ" (ЗАО ФБ ММВБ), НК "Московская фондовая биржа" (НК МФБ), ОАО "Фондовая биржа РТС" (ОАО РТС) и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) в графе 11 проставляется "ФЛ", для индивидуальных предпринимателей - "ИП". По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также клиентов, в отношении которых Банк исполняет функции номинального держателя, в графе 11 указывается наименование клиента-резидента, а не Банка.

В графе 12 указываются:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций) - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для паевых инвестиционных фондов - ИНН управляющей компании;

для кредитных организаций - регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 12 не заполняется.

Для отражаемых в [разделах 2](#Par23447) и [3](#Par23454) Отчета операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 11 и 12 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе), соответствующие данным, приведенным в графах 15 и 16 Отчета, а не Банка.

III.11. В графах 13 и 14 приводятся данные о нерезиденте - участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 13 указывается наименование юридического лица - нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц - нерезидентов проставляется "ФЛ". По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в данной графе указывается наименование клиента-нерезидента, а не Банка. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-нерезидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.

В графе 14 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 14 проставляется "997". Для международных организаций в данной графе проставляется "998". При отсутствии данных о стране нерезидента проставляется "999".

Для отражаемых в [разделах 2](#Par23447) и [3](#Par23454) Отчета операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и код страны нерезидента, выпустившего ценную бумагу, соответствующие данным, приведенным в графах 15 и 16 Отчета, а не Банка. Для операций, совершенных брокером-резидентом в интересах нерезидента, в графах 13 и 14 указываются наименование и код клиента-нерезидента.

III.12. В графах 15 и 16 Отчета приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с вкладами, долями, паями в имуществе которых были осуществлены операции. В графе 15 для юридических лиц - резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для ПИФов-резидентов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование ПИФа. Для депозитарных расписок в графе 15 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Наименование нерезидента может быть указано на русском, английском языках или языке его официального наименования. Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается "ФЛ". Для индивидуальных предпринимателей - резидентов указывается "ИП".

В графе 16 для резидентов, включая кредитные организации, указывается ИНН, а для нерезидентов - цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества - резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, данная графа не заполняется. Для физических лиц - резидентов и индивидуальных предпринимателей - резидентов графа 16 не заполняется.

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 16 проставляется "997". Для международных организаций в данной графе проставляется "998". При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код "999".

Для операций с пакетом ценных бумаг, паев, долей (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг, резидентах (нерезидентах), доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 15 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 16 для данных операций заполняется аналогичным образом.

При заполнении граф 15 и 16 следует использовать Реестр эмитентов и эмиссионных ценных бумаг, представляемый Банком России в рамках программного обеспечения (далее - Реестр). Данные по эмитентам, указанным в Реестре, отражаются в графах 15 и 16 в соответствии с реквизитами Реестра. По прочим эмитентам графы заполняются на основании имеющейся у Банка информации.

Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 3 Отчета, графы 15 и 16 не заполняются.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.13. Графа 17 заполняется только для операций с эмиссионными ценными бумагами и векселями. В графе 17 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, а при его отсутствии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается ISIN-код ценной бумаги. Если ISIN-код отсутствует, то указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. Для векселей допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных Банком для их учета.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 17 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Данные по эмиссионным ценным бумагам, указанным в Реестре, отражаются в графах 17 - 20 Отчета в соответствии с реквизитами Реестра. По ценным бумагам, не указанным в Реестре, графа 17 заполняется на основании имеющейся у Банка информации.

III.14. Графа 18 заполняется только для операций с эмиссионными ценными бумагами и векселями. В графе 18 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, а для векселей - дата их составления. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для операций, имеющих в графе 21 Отчета примечание "ПАКЕТ", графа 18 не заполняется.

III.15. Графа 19 заполняется только для долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для векселей со сроком до востребования, а также для операций, имеющих в графе 21 Отчета примечание "ПАКЕТ", графа 19 не заполняется.

III.16. В графе 20 указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (долей). Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, проставляется код "643". Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 3 Отчета, а также для операций, имеющих в графе 21 Отчета примечание "ПАКЕТ", графа 20 не заполняется.

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.17. В графе 21 приводится следующая дополнительная информация:

для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов, в графе указывается "РАССРОЧКА";

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

указывается "ПАКЕТ" для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, но имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) номинальную стоимость;

для операций, указанных в [пункте III.9](#Par23702) настоящего Порядка, указывается наименование и цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) банка-нерезидента и (или) соответствующего нерезидента в формате: "КОНТРАГЕНТ: наименование банка-нерезидента/цифровой код ОКСМ/наименование нерезидента/ цифровой код ОКСМ/КОНТРАГЕНТ";

для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в [разделе 1](#Par23440) Отчета, выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемым в [разделе 2](#Par23447) Отчета, в данной графе в качестве примечания указывается наименование соответствующей операции;

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У)

для операций с кодом OTH1 необходимо дать краткое описание ценной бумаги;

для операций с кодом OTH2 необходимо дать пояснение о ценных бумагах (долях, паях), отраженных с данным кодом;

для операций Банка по покупке у нерезидентов (погашению) собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, необходимо указать наименование и, если известен, ИНН указанного резидента.

Кроме указанных случаев в данной графе по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.

III.18. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 6, 8 и 9. Если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, то при совпадении всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 6, 8 и 9, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 21 в качестве примечания указывается слово "АГРЕГАЦИЯ".

(п. III.18 в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

III.19. Если на момент представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям, кроме показателей граф 8 и 9, а также показателя графы 10 и связанного с ним примечания в графе 21, допускается сальдирование указанных операций.

(п. III.19 в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

III.20. Если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета проставляется "0" (ноль) - для числовых показателей или "-" (прочерк) - для символьных показателей.

(п. III.20 введен Указанием Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ

ПО ОПЕРАЦИЯМ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ

ИНСТРУМЕНТАМИ И ПРОЧИМ СРОЧНЫМ СДЕЛКАМ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409406

Месячная

┌─────────┐ ┌────────┐

I. Количество филиалов отчитывающейся │ │ Признак отчета │ │

кредитной организации, действующих в │ │ с нулевыми │ │

отчетном периоде │ │ показателями │ │

├─────────┤ └────────┘

II. Количество филиалов │ │

отчитывающейся кредитной организации, │ │

включенных в отчет │ │

└─────────┘

┌─────┬─────┬─────┬────────┬──────┬───────────────────┬───────────┬────────────────────┬─────────────────────┬────────┬──────┬─────┐

│Номер│Дата │Код │Краткое │Код │ Сумма платежа по │БИК (СВИФТ)│ Резидент │ Нерезидент │Код вида│Тип │При- │

│стро-│опе- │опе- │описание│валюты│ операциям, в │банка, об- │ │ │контрак-│кон- │меча-│

│ки │рации│рации│назна- │плате-│ единицах │служивающе-│ │ │та │тракта│ние │

│ │ │ │чения │жа │оригинальной валюты│го отправи-│ │ │(сделки)│(сдел-│ │

│ │ │ │платежа │ ├─────────┬─────────┤теля (полу-├────────┬───┬───────┼────────┬───┬────────┤ │ки) │ │

│ │ │ │ │ │платежи в│поступле-│чателя)- │наимено-│код│покупа-│наимено-│код│код типа│ │ │ │

│ │ │ │ │ │пользу │ния от │нерезидента│вание │ │тель │вание │ │нерези- │ │ │ │

│ │ │ │ │ │нерези- │нерези- │ │ │ │(прода-│ │ │дента │ │ │ │

│ │ │ │ │ │дента │дента │ │ │ │вец) │ │ │ │ │ │ │

├─────┼─────┼─────┼────────┼──────┼─────────┼─────────┼───────────┼────────┼───┼───────┼────────┼───┼────────┼────────┼──────┼─────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │10 │ 11 │ 12 │13 │ 14 │ 15 │ 16 │ 17 │

└─────┴─────┴─────┴────────┴──────┴─────────┴─────────┴───────────┴────────┴───┴───────┴────────┴───┴────────┴────────┴──────┴─────┘

Должностное лицо, уполномоченное

подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409406

"Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами

по операциям с производными финансовыми

инструментами и прочим срочным сделкам"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

I. Общие положения

I.1. Информация, собираемая в рамках отчетности по [форме 0409406](#Par23780) "Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам" (далее - Отчет), используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Уполномоченные банки отражают в Отчете сведения о расчетах резидентов с нерезидентами при заключении, поддержании и исполнении биржевых и внебиржевых контрактов с производными финансовыми инструментами и прочих срочных сделок.

I.4. В целях составления Отчета используются следующие понятия:

резидент, нерезидент - в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2004, N 27, ст. 2711; 2005, N 30, ст. 3101; 2006, N 31, ст. 3430; 2007, N 1, ст. 30; N 22, ст. 2563; N 29, ст. 3480; N 45, ст. 5419; 2008, N 30, ст. 3606). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь Союзного государства отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

выгодоприобретатель - в соответствии с Положением Банка России от 19 августа 2004 года N 262-П "Об идентификации кредитными организациями клиентов и выгодоприобретателей в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 сентября 2004 года N 6005, 11 октября 2006 года N 8374 ("Вестник Банка России" от 10 сентября 2004 года N 54, от 18 октября 2006 года N 56);

производный финансовый инструмент - в соответствии с частью 29 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857; 2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52, ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900; N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5; N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N 31, ст. 3437; N 43, ст. 4412; 2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117; N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, N 44, ст. 4982; N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 7, ст. 777; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428; 2010, N 17, ст. 1988; N 41, ст. 5193);

вариационная маржа, начальная маржа, трансграничный расчет - в соответствии с терминами <\*>, используемыми в платежных и расчетных системах.

--------------------------------

<\*> См. специализированное издание Банка России "Платежные и расчетные системы. Международный опыт. Выпуск 1. Глоссарий терминов, используемых в платежных и расчетных системах" на сайте Банка России в сети Интернет: http://www.cbr.ru.

I.5. Данные о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам представляются по видам финансовых инструментов:

опционы, включая опционы на акции для работников;

фьючерсы, биржевые и внебиржевые форвардные контракты;

своповые контракты.

Опционы включают в себя все виды контрактов, которые дают покупателю контракта определенное право, но не обязательство, купить (продать) базисный (базовый) актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность, купить (опцион типа "Call") или продать (опцион типа "Put") определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Опционы на акции для работников представляют собой опционы на покупку акций компании, предлагаемые работникам компании в качестве формы оплаты труда. Опцион на акции для работников создается на определенную дату (дата "предоставления") и устанавливает, что работник может купить оговоренное количество акций в предприятии работодателя по оговоренной цене (цена исполнения) либо на заданную дату (дата получения права на исполнение опциона), либо в течение некоторого периода времени (период исполнения), начинающегося с даты получения права на исполнение.

Контракты форвардного типа (форвард) включают в себя все виды контрактов, которые обязывают одну из сторон купить, а другую продать базисный (базовый) актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. В группу контрактов форвардного типа входят фьючерсные контракты, биржевые и внебиржевые форвардные контракты, а также своповые контракты.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. Под процентным свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте, при этом реального обмена номинала может не происходить.

Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года N 372-П "О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 N 21445, 6 декабря 2013 года N 30553 ("Вестник Банка России" от 4 августа 2011 года N 43, от 19 декабря 2013 года N 74) (далее - прочие срочные сделки).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

I.6. Отчет представляется при осуществлении расчетов клиентов-резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами (кроме кредитных организаций) (далее - клиенты-резиденты):

непосредственно с нерезидентами в собственных интересах и за свой счет;

непосредственно с нерезидентами в интересах и за счет резидентов-выгодоприобретателей <\*>;

--------------------------------

<\*> В Отчете отражаются расчеты, совершенные клиентами-резидентами в интересах резидентов-выгодоприобретателей, являющихся юридическими лицами, включая кредитные организации, физическими лицами, а также индивидуальными предпринимателями.

с резидентами <\*> в интересах и за счет нерезидентов-выгодоприобретателей.

--------------------------------

<\*> В Отчете отражаются расчеты, совершенные клиентами-резидентами в интересах нерезидентов-выгодоприобретателей, с резидентами, являющимися юридическими лицами, включая кредитные организации, физическими лицами, а также индивидуальными предпринимателями.

Сведения о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, осуществленных между двумя резидентами, один из которых действовал в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (независимо от того, указано или нет в контракте (сделке) наименование нерезидента-выгодоприобретателя), подлежат отражению в Отчете того уполномоченного банка, клиентом которого является резидент, действовавший в интересах указанного нерезидента.

I.7. В Отчете не отражаются:

расчеты кредитных организаций по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

расчеты клиентов-резидентов, являющихся физическими лицами, с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного (базового) актива;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

неустойки (пени, штрафы) по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, взысканные по решению судов;

расчеты и переводы, связанные с поставкой базисного (базового) актива.

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Кроме этого, не подлежат отражению в Отчете контракты с фиксированной ценой на товары и услуги, за исключением случаев, когда в их условиях предусмотрена возможность осуществления отдельных торговых операций по риску, который возникает в рамках контрактов (например, товарные фьючерсы, опционы на товары и услуги). Задержки во времени, сопровождающие обычный ход торговли товарами и услугами, не приводят к образованию производных финансовых инструментов и в Отчете также не отражаются.

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки ежемесячно в электронном виде направляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам, независимо от места их расположения, включая филиалы (не являющиеся самостоятельными юридическими лицами), находящиеся на территории других государств. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

II.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы, например, в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по контракту (сделке), а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, включенным отчитывающимся уполномоченным банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом указываются все первоначальные реквизиты данной операции (несовпадение допускается только по показателям "код валюты платежа", "сумма платежа по операции", "БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента"), а сумма возврата указывается со знаком "минус". Данные операции отражаются в Отчетах тех уполномоченных банков, клиенты которых осуществляли первоначальные расчеты. Если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через отчитывающийся уполномоченный банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция.

II.3. Если денежные средства, поступившие в пользу клиентов отчитывающегося уполномоченного банка, из-за отсутствия подтверждающих документов на момент представления Отчета не были определены как подлежащие включению в Отчет, то такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности).

II.4. Для получения информации по вопросам заполнения Отчета следует обращаться по телефону (495) 771-99-99, доб. 1-71-47 (факс (495) 771-44-60; e-mail: aja@cbr.ru).

(п. II.4 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

III. Порядок заполнения Отчета

III.1. При оформлении [титульного листа](#Par23780) Отчета [поля "I"](#Par23794) и ["II"](#Par23798) заполняются только головным офисом отчитывающегося уполномоченного банка.

При заполнении [поля "II"](#Par23798) указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты клиентов-резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам.

В [поле](#Par23794) "Признак отчета с нулевыми показателями" в случае отсутствия данных проставляется "0" (ноль).

III.2. В графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (списания денежных средств с корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка). Для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается дата зачисления (списания) денежных средств со счета (на счет) клиента-резидента. Для операций, указанных в [пункте II.3](#Par23893) настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления соответствующих документов.

III.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

┌────┬────────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│Код │ Операции │

├────┼────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├────┼────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│10 │Премии по опционам, полученные (выплаченные) резидентами │

├────┼────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│20 │Денежные средства, полученные (выплаченные) резидентами как в период│

│ │действия контракта, так и при его исполнении (включая вариационную│

│ │маржу) │

├────┼────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│30 │Гарантийный взнос (начальная (депозитная) маржа), полученные│

│ │(выплаченные) резидентами │

├────┼────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│40 │Прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов (поступления от│

│ │нерезидентов в пользу резидентов) по операциям с производными│

│ │финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, кроме операций с│

│ │кодами 10, 20 и 30 │

└────┴────────────────────────────────────────────────────────────────────┘

Если платежный документ оформлен сразу для нескольких контрактов, указанных в графе 15, то следует разделить платеж по отдельным видам контрактов на основании условий контракта (или оценки клиента). В случае невозможности разделения вся сумма платежа относится на один из видов контрактов.

Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (сделки) (или оценки клиента) выделить из общей суммы платежа платежи, подлежащие отражению в Отчете. В случае если платежи по указанным операциям определить невозможно, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.

III.4. В графе 4 для операций с кодом 40, указанным в графе 3, необходимо кратко (без реквизитов контакта) указать назначение платежа.

III.5. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором валют указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается цифровой код валюты счета резидента.

III.6. В графах 6 и 7 суммы платежей (поступлений) отражаются в единицах оригинальной валюты, указанной в графе 5, с двумя знаками после запятой (или точки).

В графе 6 отражаются:

платежи клиентов-резидентов, осуществленные ими непосредственно на счета контрагентов-нерезидентов;

поступления денежных средств от резидентов в пользу нерезидента-выгодоприобретателя, в интересах и за счет которого осуществляет операции клиент-резидент.

В графе 7 отражаются:

поступления денежных средств от контрагентов-нерезидентов в пользу клиентов-резидентов;

переводы денежных средств, осуществляемые клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя в пользу резидентов.

В рамках данного Отчета при идентичности всех показателей, кроме показателей в графах 2, 6 и 7, допускается агрегирование платежей. В случае агрегирования нескольких платежей, осуществленных в течение отчетного периода и в рамках одного контракта (договора), в графе 2 указывается дата последней операции.

Если денежные средства, перечисленные в пользу нерезидента (поступившие от нерезидента) в отчетном периоде были в этом же отчетном периоде частично возвращены, а также если на момент представления Отчета в распоряжение отчитывающегося уполномоченного банка поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при условии совпадения данных по всем показателям, кроме граф 2, 6 и 7, допускается сальдирование указанных операций. При этом результат сальдирования отражается с датой первоначальной операции.

Если расчеты по контракту (сделке) осуществлялись в отчетном периоде в одной валюте, а их возврат произведен в другой валюте, но в этом же отчетном периоде, то такие операции не сальдируются, а отражаются как две самостоятельные операции. При этом возврат отражается с датой первоначального платежа, но в графах 6 и 7 сумма возврата указывается со знаком "минус".

III.7. При расчетах в валюте Российской Федерации графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счета контрагента-нерезидента, открытого в уполномоченном банке, указывается банковский идентификационный код (далее - БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета иностранного банка в уполномоченном банке, указывается БИК этого уполномоченного банка;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета уполномоченного банка в иностранном банке - участнике системы СВИФТ, указывается СВИФТ код иностранного банка.

При расчетах в иностранной валюте графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов нерезидентов в иностранных банках, для иностранных банков - участников системы СВИФТ, указываются СВИФТ коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов - получателей (плательщиков) денежных средств. При отсутствии сведений о СВИФТ коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента - получателя (плательщика), указывается СВИФТ код иностранного банка - посредника;

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов иностранных банков - участников системы СВИФТ, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, указывается СВИФТ код иностранного банка;

при расчетах, осуществляемых на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 8 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКСМ).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (в графе 14 указан код "B"), не являющегося клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, графа 8 не заполняется. Если нерезидент-выгодоприобретатель, в интересах и за счет которого осуществляет расчеты клиент-резидент, также является клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, то в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

(п. III.7 в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

III.8. В графах 9 - 11 для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом по собственным операциям, приводится информация о клиенте-резиденте. Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет резидента-выгодоприобретателя, в графах 9 - 11 приводится информация о резиденте-выгодоприобретателе. Если идентифицировать резидента-выгодоприобретателя невозможно, то в графах 9 - 11 приводятся данные указанного клиента-резидента.

В графе 9 для юридического лица-резидента указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии последнего указывается полное фирменное наименование). Наименование приводится прописными буквами без кавычек, затем без пробела через запятую указывается его краткая организационно-правовая форма (например, ЮРИТА-А,ООО, или АФК СИСТЕМА,ОАО, или ФИРМА ЭСТ,ЗАО, или АЛЬФА-БАНК,ОАО). Для физических лиц-резидентов и индивидуальных предпринимателей-резидентов в графе 9 указываются коды "ФЛ" или "ИП" соответственно.

В графе 10 для юридического лица-резидента указывается его идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), а для кредитных организаций - регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Для физических лиц-резидентов и индивидуальных предпринимателей-резидентов в графе 10 указываются коды "ФЛ" или "ИП" соответственно.

(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

В графе 11 указывается:

"Продавец" - если продавцом по контракту (сделке), а для опционов - продавцом опционного контракта, является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

"Покупатель" - если покупателем по контракту (сделке), а для опционов - покупателем опционного контракта, является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент.

В контрактах (сделках), заключенных клиентом-резидентом от своего имени в интересах и за счет нерезидента, для целей данного Отчета, стороной по контракту (сделке) считается нерезидент-выгодоприобретатель.

III.9. В графах 12 - 14 для операций, совершенных клиентами-резидентами непосредственно с нерезидентами, приводятся данные о контрагенте-нерезиденте (сторона по контракту (сделке). Для операций, совершенных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя, в графах 12 - 14 приводится информация о нерезиденте-выгодоприобретателе.

В графе 12 для юридического лица-нерезидента (включая банки-нерезиденты) указывается его наименование, для физических лиц-нерезидентов - код "ФЛ". Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, если конечный контрагент неизвестен, приводится аббревиатура наименования биржи или ее расчетной организации.

В графе 13 указывается цифровой код в соответствии с ОКСМ страны места нахождения нерезидента. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код "997". Для международных организаций указывается код "998". При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код "999". Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, указывается код страны места нахождения биржи или ее расчетной организации.

В графе 14 указывается один из следующих кодов:

┌─────┬───────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Тип нерезидента │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│С │Нерезидент является контрагентом, действующим как от своего имени и│

│ │за свой счет, так и в интересах других нерезидентов │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│В │Нерезидент является выгодоприобретателем, в интересах и за счет│

│ │которого операции осуществляет клиент-резидент │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│Б │Контрагентом является иностранная биржа или ее расчетная│

│ │организация, неизвестен конечный контрагент │

└─────┴───────────────────────────────────────────────────────────────────┘

III.10. В графе 15 указывается один из следующих кодов:

┌─────┬───────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Вид контракта (сделки) │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│OC │Опцион на покупку (опцион типа "Call") │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│OP │Опцион на продажу (опцион типа "Put") │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│SC │Опцион на акции для работников (опцион типа "Call") │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│SP │Опцион на акции для работников (опцион типа "Put") │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│FO │Контракт форвардного типа (кроме свопов) │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│SW │Своп │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│XX │Прочие, кроме контрактов с кодами OC, OP, SC, SP, FO и SW │

│ │(расшифровать в графе 17) │

└─────┴───────────────────────────────────────────────────────────────────┘

III.11. В графе 16 указывается один из следующих кодов:

┌─────┬───────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Тип контракта (сделки) │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│Р │Расчетный (контракт (сделка), предусматривающий (предусматривающая)│

│ │осуществление расчетов в зависимости от изменения значения│

│ │базисного (базового) актива без его поставки) │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│П │Поставочный (контракт (сделка), предусматривающий│

│ │(предусматривающая) поставку базисного (базового) актива) │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├─────┼───────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│Х │Прочие (расшифровать в графе 17) │

└─────┴───────────────────────────────────────────────────────────────────┘

III.12. В графе 17 приводится краткая информация по контрактам (сделкам) с кодом "ХХ" в графе 15 и кодом "Х" в графе 16. Кроме этого, в данной графе по усмотрению отчитывающегося уполномоченного банка могут быть даны другие пояснения к расчетам, отраженным в Отчете.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У,

от 03.06.2013 N 3006-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409407

Месячная (Квартальная)

┌──────┬───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┐

│Номер │Направление│ Контрагент- │ Код страны банка │ Код │Код валюты│Количество│ Сумма, │

│строки│ перевода │переводополучатель│переводополучателя│операции│ перевода │ операций,│в целых единицах│

│ │ │ (перевододатель) │ (банка │ │ │ единиц │соответствующей │

│ │ │ │ перевододателя) │ │ │ │ валюты │

├──────┼───────────┼──────────────────┼──────────────────┼────────┼──────────┼──────────┼────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├──────┼───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┤

│ 1 │ Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные с использованием систем денежных переводов │

├──────┼─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1.1 │ Подраздел 1.1. Переводы физических лиц - резидентов │

├──────┼───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┤

│ ... │ │ │ │ X │ │ │ │

├──────┼───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┤

│ 1.2 │ Подраздел 1.2. Переводы физических лиц - нерезидентов │

├──────┼───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┤

│ ... │ │ │ │ X │ │ │ │

├──────┼───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┤

│ 2 │ Раздел 2. Прочие трансграничные переводы │

├──────┼─────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 2.1 │ Подраздел 2.1. Переводы физических лиц - резидентов │

├──────┼───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┤

│ 2.2 │ Подраздел 2.2. Переводы физических лиц - нерезидентов │

├──────┼───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┤

│ ... │ │ │ │ X │ │ │ │

├──────┼───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┤

│ 3 │ Раздел 3. Трансграничные переводы электронных денежных средств │

├──────┼───────────┬──────────────────┬──────────────────┬────────┬──────────┬──────────┬────────────────┤

│ ... │ │ │ │ X │ │ │ │

└──────┴───────────┴──────────────────┴──────────────────┴────────┴──────────┴──────────┴────────────────┘

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409407

"Сведения о трансграничных переводах физических лиц"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 N 2627-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409407](#Par24047) "Сведения о трансграничных переводах физических лиц" (далее - Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде. Конфиденциальность информации, сообщенной в Отчете, гарантируется.

I.3. Используемые в настоящем Порядке понятия "резидент" и "нерезидент" применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

I.4. В Отчете отражаются:

переводы, осуществленные за пределы территории Российской Федерации физическими лицами непосредственно из Российской Федерации;

переводы, поступившие из-за пределов территории Российской Федерации в пользу физических лиц, находящихся в Российской Федерации.

I.5. В Отчете не отражаются:

транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;

переводы на территории Российской Федерации;

переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченные банки и их филиалы ежеквартально, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде направляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Уполномоченные банки, перечень которых указан в графе 5 [таблицы](#Par24221), приведенной в [разделе IV](#Par24217) настоящего Порядка, ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в электронном виде направляют информацию по [разделу 1](#Par24067) Отчета в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Уполномоченные банки, а также территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет филиалов (отделений), расположенных с ними на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью головного офиса.

Филиалы уполномоченных банков, а также подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью.

Филиалы уполномоченных банков, расположенные за пределами территории Российской Федерации, Отчет не представляют.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

II.2. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления отчетности, содержащей исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.

II.3. Утратил силу с 1 июля 2013 года. - Указание Банка России от 03.06.2013 N 3006-У.

II.4. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России: тел. (495) 771-99-99 доб. 1-76-61 (факс (495) 771-44-60; e-mail: sli2@cbr.ru).

(п. II.4 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. В [разделе 1](#Par24067) отражается информация о переводах, осуществленных через системы денежных переводов, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в [разделе IV](#Par24217) настоящего Порядка. [Раздел 1](#Par24067) заполняется только уполномоченными банками, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в [разделе IV](#Par24217) настоящего Порядка. Данные уполномоченные банки отражают в [разделе 1](#Par24067) сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения (филиалы) отчитывающегося уполномоченного банка и пункты обслуживания в организациях-агентах, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

В [подразделе 1.1](#Par24069) отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями;

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

В [подразделе 1.2](#Par24073) отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями.

(абзац введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.2. В [разделе 2](#Par24077) в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации операции классифицируются по двум подразделам.

Операции уполномоченных банков, указанных в графе 5 [таблицы](#Par24221), приведенной в [разделе IV](#Par24217) настоящего Порядка, которые были осуществлены не через системы денежных переводов, указанные в графе 7 [таблицы](#Par24221), приведенной в [разделе IV](#Par24217) настоящего Порядка, отражаются в [разделе 2](#Par24077).

III.2.1. В [подразделе 2.1](#Par24079) отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В [подразделе 2.1](#Par24079) не отражаются переводы по следующим операциям:

денежные переводы, осуществленные с использованием систем денежных переводов, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в [разделе IV](#Par24221) настоящего Порядка, а также через систему денежных переводов MoneyGram;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного пользования;

покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов;

взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

покупка, продажа долей (кроме долевого инвестирования в строительство недвижимого имущества);

покупка, продажа чеков, векселей;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

В графе 5 [подраздела 2.1](#Par24079) указывается один из следующих кодов:

1 - выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности;

1a - услуги, связанные с получением образования;

1b - медицинские услуги;

1c - консультационные услуги;

1d - туристические услуги;

2 - гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение;

3 - перечисление заработной платы;

4 - расчеты за товары;

5 - операции с недвижимым имуществом;

6 - переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками;

7 - операции с производными финансовыми инструментами и на валютном рынке Форекс (Forex);

8 - предоставленные (привлеченные) кредиты и займы;

8a - выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

8b - процентные платежи и прочие выплаты;

8c - комиссии по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

10 - операции по договорам доверительного управления;

99 - прочие переводы.

(пп. III.2.1 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.2.2. В [подразделе 2.2](#Par24083) отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В [подразделе 2.2](#Par24083) не отражаются переводы по следующим операциям:

денежные переводы, осуществленные через системы денежных переводов, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в [разделе IV](#Par24221) настоящего Порядка, а также через систему денежных переводов MoneyGram;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

(пп. III.2.2 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.2(1). [Раздел 3](#Par24087) заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств.

Указанные уполномоченные банки отражают в [разделе 3](#Par24087) сводные данные (с учетом своих филиалов) о переводах электронных денежных средств физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также поступления из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию, увеличивающие остаток электронных денежных средств физических лиц (резидентов и нерезидентов).

(п. III.2(1) введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

III.3. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен их возврат.

Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2 - 6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7, 8 Отчета. Аналогичным образом отражаются возвраты ранее отправленных переводов.

Если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, с одним и тем же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.

III.4. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,

переводы в Российскую Федерацию.

III.5. В графе 3 Отчета указывается следующее:

ФЛ - физические лица;

ЮЛ - юридические лица;

Н/Д - прочие контрагенты, информация о которых отсутствует.

Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию - контрагент-перевододатель.

III.6. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны банка:

для переводов в Российскую Федерацию - первоначального банка-перевододателя;

для переводов из Российской Федерации - конечного банка-переводополучателя.

В случае если страна банка перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка переводополучателя (банка перевододателя) в данной графе отражается код "999".

В графе 4 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

(п. III.6 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.7. В графе 5 [подраздела 2.1](#Par24079) указывается один из кодов операций, пояснения к которым приведены в [разделе V](#Par24276) настоящего Порядка.

В [разделе 1](#Par24067) и [подразделе 2.2](#Par24083) графа 5 не заполняется.

III.8. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

(в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

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).

III.9. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

III.10. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по математическому методу и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

III.11. Для целей Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между отчитывающимся филиалом уполномоченного банка и его головным офисом.

III.12. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются также как операции физических лиц - резидентов.

(п. III.12 введен Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

Раздел IV. Перечень уполномоченных банков,

представляющих [раздел 1](#Par24067) Отчета

┌─────┬────────────┬─────┬──────┬────────────────────┬─────────┬─────────────┐

│Номер│Наименование│ Код │Реги- │ Сокращенное │ БИК │Наименование │

│стро-│ территории │ по │стра- │ фирменное │ │ системы │

│ки │ │ОКАТО│цион- │ наименование │ │ денежных │

│ │ │ │ный │ │ │ переводов │

│ │ │ │номер │ │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 1 │Москва │ 45 │1073 │АКБ "РУССЛАВБАНК" │044552685│Contact │

│ │ │ │ │(ЗАО) │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 2 │Москва │ 45 │3304-К│НКО ЗАО "ЛИДЕР" │044552501│Международные│

│ │ │ │ │ │ │денежные │

│ │ │ │ │ │ │переводы │

│ │ │ │ │ │ │ЛИДЕР │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 3 │Москва │ 45 │3292 │ЗАО "Райффайзенбанк"│044525700│Быстрая почта│

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 4 │Москва │ 45 │2726-С│ООО "НКО "ВЕСТЕРН │044525299│Western Union│

│ │ │ │ │ЮНИОН ДП ВОСТОК" │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 5 │Москва │ 45 │3467 │ОАО КБ "ЮНИСТРИМ" │044585550│UNIStream │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 6 │Москва │ 45 │2803 │АКБ "ИНТЕРКООПБАНК" │044579110│InterExpress │

│ │ │ │ │(ОАО) │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 7 │Москва │ 45 │2827 │ЗАО МКБ │044585342│PrivatMoney │

│ │ │ │ │"МОСКОМПРИВАТБАНК" │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 8 │Москва │ 45 │3323-Р│НКО ЗАО "МИГОМ" │044552100│Migom │

│(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 9 │Москва │ 45 │3342-К│НКО "ОРС" (ОАО) │044583103│АЛЛЮР │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 10 │Москва │ 45 │3443 │ООО КБ "Анелик РУ" │044583616│Anelik │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 11 │Новосибирск │ 50 │3166-К│РНКО "ПЛАТЕЖНЫЙ │045017786│"Золотая │

│ │ │ │ │ЦЕНТР" (ООО) │ │корона" │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 12 │Москва │ 45 │3303 │Азия-Инвест Банк │044585218│АзияЭкспресс │

│ │ │ │ │(ЗАО) │ │ │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 13 │Москва │ 45 │1470 │ОАО АКБ "Связь-Банк"│044525848│BLIZKO │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 14 │Москва │ 45 │1481 │ОАО "Сбербанк │044525225│Колибри │

│ │ │ │ │России" │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├─────┼────────────┼─────┼──────┼────────────────────┼─────────┼─────────────┤

│ 15 │Москва │ 45 │2548 │ЗАО "МЕТРОБАНК" │044579471│METROEXPRESS │

│(введено Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) │ │

└─────┴────────────┴─────┴──────┴────────────────────┴─────────┴─────────────┘

(таблица в ред. Указания Банка России от 17.06.2010 N 2470-У)

Операции отчитывающегося уполномоченного банка (его филиала), осуществленные через системы денежных переводов, указанные в графе 7 [таблицы](#Par24221), приведенной в данном разделе, в [разделе 2](#Par24077) не отражаются.

Раздел V. Пояснения к кодам операций

(в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

V.1. К коду 1 относятся: платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, предоставление услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, за исключением переводов, относящихся к кодам 1a, 1b, 1c и 1d.

V.2. К коду 1a относятся операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

V.3. К коду 1b относятся операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

V.4. К коду 1c относятся операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По данному коду также отражаются платежи за участие в семинарах.

V.5. К коду 1d относятся операции, связанные с оплатой туристических услуг, оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая организацию речных и морских круизов, а также автобусных туров. Кроме того, по этому коду отражается оплата проживания в апартаментах, в гостиницах и других местах размещения.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

V.6. К коду 2 относятся: отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации; гранты; выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба; полученные стипендии и пенсии; алименты и прочие выплаты на содержание детей; перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.

V.7. К коду 3 относятся: поступления заработной платы, премий и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц - резидентов.

V.8. К коду 4 относятся: платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), а также за товары, приобретенные по каталогам.

V.9. К коду 5 относятся: покупка или продажа прав на недвижимое имущество, включая приобретение недвижимого имущества посредством долевого инвестирования, а также паевые взносы, целью которых является приобретение прав собственности на недвижимость.

V.10. К коду 6 относятся: переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале) и переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица - резидента, открытый в банке-нерезиденте, а также переводы физических лиц - резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу иных физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах, и переводы в пользу физических лиц - резидентов в рублях и иностранной валюте на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные иными физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах, исключая переводы, относящиеся к кодам 1a, 1b.

V.11. К коду 7 относятся переводы в Российскую Федерацию и переводы из Российской Федерации, связанные с производными финансовыми инструментами и операциями на валютном рынке Форекс (Forex).

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

V.12. К коду 8 относятся операции, связанные с предоставлением (привлечением) кредитов и займов, в том числе между физическими лицами.

V.13. К коду 8a относятся платежи (поступления/перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (полученным) кредитам, займам.

V.14. К коду 8b относятся процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам.

V.15. К коду 8c относятся комиссионные платежи, связанные с предоставлением (получением) кредитов и займов.

V.16. К коду 10 относятся переводы денежных средств физических лиц, а также поступления в пользу физических лиц по договорам доверительного управления имуществом.

(п. V.16 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

V.17. К коду 99 относятся: все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета; переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отнесенных к коду 6; переводы с назначением платежа "материальная помощь", "безвозмездная помощь", "переводы на текущие расходы"; прочие переводы, не отнесенные к кодам 1 - 10.

(п. V.17 введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА

ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

тыс. долларов США

┌──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┐

│Номер │ Код актива │Код сектора│Код страны │ Валюта актива │ Сумма актива │

│строки│(обязательства)│ дебитора │ дебитора │(обязательства)│(обязательства)│

│ │ │(кредитора)│(кредитора)│ │ на отчетную │

│ │ │ │ │ │ дату │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 1. Активы и обязательства отчитывающегося банка │

│ по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 1.1 │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 2. Активы и обязательства отчитывающегося банка │

│ по отношению к дебиторам (кредиторам) - резидентам │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 2.1 │ │ │ x │ │ │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ ... │ │ │ x │ │ │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 3. Активы и обязательства отчитывающегося банка │

│ по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам, при наличии │

│ между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 3.1 │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 4. Активы и обязательства отчитывающегося банка │

│ по отношению к связанным сторонам - иностранным (российским) │

│ банкам │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 4.1 │ │ x │ │ │ │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ ... │ │ x │ │ │ │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 5. Сектор и страна места нахождения инвестора-нерезидента │

│ (резидента), под контролем которого находится │

│ отчитывающийся банк │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 5.1 │ x │ │ │ x │ x │

├──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┤

│ Раздел 6. Активы и обязательства кредитных организаций │

│ по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам │

│ по производным финансовым инструментам │

├──────┬───────────────┬───────────┬───────────┬───────────────┬───────────────┤

│ 6.1 │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────┼───────────┼───────────┼───────────────┼───────────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │

└──────┴───────────────┴───────────┴───────────┴───────────────┴───────────────┘

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409410

"Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка

по видам валют и странам"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409410](#Par24318) "Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам" (далее - Отчет) информация используется в агрегированном виде для представления в Банк международных расчетов с целью составления международной банковской статистики, а также в Организацию экономического сотрудничества и развития и Международный валютный фонд в рамках формирования статистики прямых инвестиций.

Банк России гарантирует конфиденциальность полученной информации.

I.2. В целях составления Отчета используются следующие понятия:

резидент, нерезидент - в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2004, N 27, ст. 2711; 2005, N 30, ст. 3101; 2006, N 31, ст. 3430; 2007, N 1, ст. 30; N 22, ст. 2563; N 29, ст. 3480; N 45, ст. 5419; 2008, N 30, ст. 3606; 2010, N 47, ст. 6028; 2011, N 7, ст. 905; N 27, ст. 3873; N 29, ст. 4291; N 30, ст. 4584; N 50, ст. 7348, ст. 7351; N 48, ст. 6728). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь, Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС), включая Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, а также Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

активы и обязательства отчитывающегося банка - иностранные активы и иностранные обязательства в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по [форме 0409401](#Par17556) "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях" (далее - Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401), а также требования отчитывающегося банка к резидентам и обязательства отчитывающегося банка перед резидентами, выраженные в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, независимо от других характеристик;

депозитные сертификаты, долговые ценные бумаги, отношения прямого инвестирования, участие в капитале, голосующее участие в капитале, срок погашения, проценты, доходы по участию в капитале, доходы, начисленные к получению, и доходы, начисленные к выплате, кросс-курс Банка России, производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки - в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по [форме 0409401](#Par17556);

иностранный банк - в соответствии со статьей 1 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года N 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, N 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 6, ст. 492; 1998, N 31, ст. 3829; 1999, N 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, N 26, ст. 2586; N 33, ст. 3424; 2002, N 12, ст. 1093; 2003, N 27, ст. 2700; N 50, ст. 4855; N 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233; 2005, N 1, ст. 18, ст. 45; N 30, ст. 3117; 2006, N 6, ст. 636; N 19, ст. 2061; N 31, ст. 3439; N 52, ст. 5497; 2007, N 1, ст. 9; N 22, ст. 2563; N 31, ст. 4011; N 41, ст. 4845; N 45, ст. 5425; N 50, ст. 6238; 2008, N 10, ст. 895; N 15, ст. 1447; 2009, N 1, ст. 23; N 9, ст. 1043; N 18, ст. 2153; N 23, ст. 2776; N 30, ст. 3739; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428; 2010, N 8, ст. 775; N 19, ст. 2291; N 27, ст. 3432; N 30, ст. 4012; N 31, ст. 4193; N 47, ст. 6028; 2011, N 7, ст. 905; N 27, ст. 3873, ст. 3880; N 29, ст. 4291; N 48, ст. 6730; N 49, ст. 7069; N 50, ст. 7351; 2012, N 27, ст. 3588; N 31, ст. 4333);

центральные банки как финансовые учреждения (или группа учреждений), которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы, в большинстве стран выделяются в отдельную категорию учреждений и носят разные наименования (например, Центральный банк Бразилии, Резервный банк Австралии, Национальный банк Аргентины, Государственный банк Вьетнама, Органы денежно-кредитного регулирования Гонконга, Монетарное агентство Саудовской Аравии). Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан Справочник центральных банков <1>, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения;

--------------------------------

<1> Список не является исчерпывающим.

абзац утратил силу с 1 июля 2013 года. - Указание Банка России от 03.06.2013 N 3006-У.

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет только в электронном виде в территориальное учреждение Банка России не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет составляется уполномоченными банками, составляющими и представляющими отчетность по [форме 0409401](#Par17556) "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, за исключением данных по иностранным филиалам отчитывающегося банка.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

II.2. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды уполномоченные банки должны направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

II.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону (495) 771-46-08 (e-mail: moi@cbr.ru); факс: (495) 771-44-60; по [разделу 6](#Par24375) Отчета - по телефону (495) 771-99-99 доб. 1-71-47 (e-mail: aja@cbr.ru).

(п. II.3 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

II.4. Утратил силу с 1 июля 2013 года. - Указание Банка России от 03.06.2013 N 3006-У.

II.5. Отчет состоит из 6 разделов.

В [разделе 1](#Par24339) отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В [разделе 2](#Par24346) отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В [разделе 3](#Par24353) отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В [разделе 4](#Par24361) отражаются общая стоимость активов и обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам - иностранным (российским) банкам независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В [разделе 5](#Par24369) указываются код сектора и код страны места нахождения инвестора-нерезидента (резидента), под контролем которого находится отчитывающийся банк.

В [разделе 6](#Par24375) отражаются активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в [подпункте II.9.14 пункта II.9](#Par20648) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

II.6. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

Раздел III. Порядок составления раздела 1 Отчета

III.1. В [разделе 1](#Par24339) отражаются данные об иностранных активах и обязательствах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 [раздела 1](#Par17600) отчетности по форме 0409401 "Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях" (далее - отчетность по форме 0409401) на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) - нерезидентов.

III.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки [раздела 1](#Par24339), кроме [строки 1А51 подраздела 1А](#Par17799) и [строки 1П51 подраздела 1П](#Par17989) отчетности по форме 0409401.

III.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) -нерезидента:

100 - иностранные банки, кроме центральных банков;

200 - центральные банки, кроме Европейского центрального банка (European Central Bank);

300 - Европейский центральный банк (European Central Bank) и Банк международных расчетов (Bank for International Settlements);

400 - другие международные организации, кроме выделяемых с кодом "300".

Для целей Отчета к международным организациям относятся организации, имеющие следующие характеристики:

членами международных организаций являются либо страны, либо другие международные организации, членами которых являются страны (международные организации получают свои полномочия либо прямо от стран, которые являются их членами, либо косвенно от них через другие международные организации);

учреждены на основе международных соглашений, они получают суверенный статус, то есть международные организации не являются субъектами законодательства или регулирования в стране или странах, в которых они находятся и не рассматриваются в качестве резидентских институциональных единиц стран, в которых они находятся.

Для обеспечения унификации показателей исключительно для целей Отчета следует использовать Справочник международных организаций <1>, разработанный Банком России для отчетности по [форме 0409402](#Par22226) "Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации".

--------------------------------

<1> Список не является исчерпывающим.

500 - прочие секторы. Иностранные телекоммуникационные и информационные системы, например, S.W.I.F.T., Bloomberg или THOMSON REUTERS для целей Отчета следует отражать с кодом "500".

III.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) - нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКСМ).

Для Европейского центрального банка (European Central Bank), отражаемого с кодом "300" в графе 3, в качестве страны места нахождения указывается - Германия (код по ОКСМ - 276).

Для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements), отражаемого с кодом "300" в графе 3, в качестве страны места нахождения указывается - Швейцария (код по ОКСМ - 756).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код "997".

Для международных организаций (отражаемых с кодом "400" в графе 3) указывается код "998".

При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код "999".

Требование отчитывающегося банка к дебитору-нерезиденту (иностранный актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено. Наличная иностранная валюта, отражаемая с кодом 1А1 в графе 2 [раздела 1](#Par24339), представляет собой обязательство центрального банка, осуществляющего эмиссию соответствующей национальной валюты, перед отчитывающимся банком. Например, наличные доллары США для целей Отчета рассматриваются как обязательства Федеральной резервной системы США, а остатки по наличным евро - как обязательства Европейского центрального банка.

Обязательство отчитывающегося банка перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор являлся, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано. Обязательства по привлеченным синдицированным кредитам в размере доли каждого участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является. При заполнении графы 4 по участию нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, отражаемому в [разделах 1](#Par24339) и [3](#Par24353) Отчета, следует использовать сведения, получаемые из Реестра участников кредитной организации (далее - Реестр). При отсутствии у отчитывающегося банка на момент составления Отчета актуальных данных (обновленных выписок из Реестра, а также информации об операциях нерезидентов с долевыми финансовыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся в результате этого доле нерезидентов в его капитале на отчетную дату) следует использовать последние имеющиеся данные Реестра. Для целей Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитывающегося банка, а переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности.

Данные правила отражения активов и обязательств по странам дебиторов (кредиторов) применяются для составления [разделов 1](#Par24339), [3](#Par24353), [4](#Par24361) и [6](#Par24375) Отчета.

III.5. В графе 5 для иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка указывается один из следующих кодов:

643 - российский рубль;

840 - доллар США;

978 - евро;

826 - фунт стерлингов;

756 - швейцарский франк;

392 - иена;

999 - прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме).

Для целей Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не депозитарных расписок.

III.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с [пунктами I.12](#Par19279) и [II.6](#Par19841) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам [подраздела 1А](#Par17604) отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного обязательства, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам [подраздела 1П](#Par17810) отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Раздел IV. Порядок составления раздела 2 Отчета

IV.1. В [разделе 2](#Par24346) отражаются:

финансовые активы (требования) и обязательства (включая начисленные проценты), учитываемые на балансовых счетах отчитывающегося банка в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату в разбивке по секторам дебиторов (кредиторов) - резидентов и видам валют.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Требования и обязательства по отношению к клиентам-резидентам, учитываемые на счетах незавершенных расчетов, отражаются в [разделе 2](#Par24346) наравне с обычными видами требований и обязательств.

В [разделе 2](#Par24346) не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе отчитывающегося банка или одном из филиалов (подразделений) отчитывающегося банка и по дебету этих счетов в другом подразделении отчитывающегося банка или головном офисе отчитывающегося банка.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Указанные остатки не учитываются в данном [разделе](#Par24346), поскольку они не являются требованиями и обязательствами отчитывающегося банка.

IV.2. В графе 2 указывается код:

2А1 - для активов (требований) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам (включая начисленные проценты), выпущенным резидентами в иностранной валюте, в том числе для ценных бумаг, выпущенных кредитными организациями - резидентами и переданных нерезидентам и резидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг отчитывающимся банком по состоянию на конец отчетного периода (с кодом 2А1 отражаются: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также требования по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами);

2А2 - для активов (требований) отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам (включая начисленные на эти требования проценты), кроме активов с кодами 2А1, а также для активов (требований) отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам по отражаемым на балансовых счетах производным финансовым инструментам (с кодом 2А2 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования; покрытия по аккредитивам в кредитных организациях; срочные и сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в кредитных организациях; ссуды, предоставленные прочим резидентам; средства, предоставленные резидентам по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг; требования по процентам (непросроченные); требования по просроченной задолженности резидентов по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2А2; прочие требования);

2А3 - для активов (требований) отчитывающегося банка в рублях по отношению к резидентам, включая отражаемые на балансовых счетах требования по производным финансовым инструментам, а также требования по просроченной задолженности резидентов по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2А3;

2П1 - для обязательств отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам (включая начисленные проценты), выпущенным отчитывающимся банком в иностранной валюте и приобретенных резидентами, включая: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также обязательства по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком;

2П2 - для обязательств отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам (кроме обязательств с кодами 2П1), включая отражаемые на балансовых счетах обязательства по производным финансовым инструментам (с кодом 2П2 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования кредитных организаций, остатки на текущих счетах и депозиты до востребования прочих резидентов; депозиты (срочные сберегательные) и ссуды привлеченные; средства, привлеченные от резидентов по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг; обязательства по процентам (непросроченные); просроченная задолженность отчитывающегося банка по отношению к резидентам по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2П2; прочие обязательства);

2П3 - для обязательств отчитывающегося банка в рублях по отношению к резидентам, включая отражаемые на балансовых счетах обязательства по производным финансовым инструментам, а также обязательства по просроченной задолженности отчитывающегося банка по отношению к резидентам по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2П3.

IV.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) - резидента:

600 - банки, государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (кроме Центрального банка Российской Федерации);

700 - Центральный банк Российской Федерации;

800 - прочие секторы и небанковские кредитные организации.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по требованиям и обязательствам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом 800. Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом 800.

IV.4. В графе 5 указывается один из следующих кодов валюты актива (обязательства):

643 - российский рубль;

840 - доллар США;

978 - евро;

826 - фунт стерлингов;

756 - швейцарский франк;

392 - иена;

999 - прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме).

Порядок определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату аналогичен порядку определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам, изложенному в [пункте VIII.2](#Par21599) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

IV.5. В графе 6 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается общая сумма накопленных активов (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.

Остатки по счетам по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах, пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, по состоянию на конец отчетного периода. В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода.

В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и обязательства отчитывающегося банка должны отражаться в валюте погашения.

Раздел V. Порядок составления раздела 3 Отчета

V.1. В [разделе 3](#Par24353) отражаются детализированные данные о прямых инвестициях отчитывающегося банка, представленные в графе 5 [раздела 3](#Par18008) отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату. Позиции, отражаемые в [разделе 3](#Par24353) по состоянию на отчетную дату, представляются в разбивке: валюта требования (обязательства), страна и сектор нерезидента.

V.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки [раздела 3](#Par18008) отчетности по форме 0409401, кроме [строк 3А3](#Par18236) и [3П3](#Par18480).

V.3. Графы 3, 4 и 5 заполняются в соответствии с [пунктами III.3](#Par24446), [III.4](#Par24459) и [III.5 раздела III](#Par24468) настоящего Порядка.

V.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с [пунктами I.12](#Par19279) и [II.6](#Par19841) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду актива (обязательства), указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим [строкам раздела 3](#Par18008) отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Раздел VI. Порядок составления раздела 4 Отчета

VI.1. В [разделе 4](#Par24361) отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам - иностранным (российским) банкам независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В данном разделе отражается общая стоимость активов (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к тем связанным сторонам - иностранным (российским) банкам, которые вместе с отчитывающимся банком являются членами одной группы, и при этом контролирующий (материнский) банк - нерезидент (резидент) или контролирующее (материнское) предприятие - нерезидент (резидент) включают по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность активы, обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки указанных банков.

(п. VI.1 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

VI.2. В графе 2 указывается код:

4А - для требований отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - банкам, отражаемых в [разделах 1](#Par24339), [2](#Par24346) и [6](#Par24375) Отчета;

4П - для обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - банкам, отражаемых в [разделах 1](#Par24339), [2](#Par24346) и [6](#Par24375) Отчета.

VI.3. Графы 4 и 5 заполняются в соответствии с [пунктами III.4](#Par24459) и [III.5 раздела III](#Par24468) настоящего Порядка.

VI.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с [пунктами I.12](#Par19279) и [II.6](#Par19841) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Раздел VII. Порядок составления раздела 5 Отчета

VII.1. Наличие контроля со стороны инвестора-нерезидента (резидента), являющегося материнским предприятием (банком), определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность", введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 18 июля 2012 года N 106н "О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года N 25095 ("Российская газета" от 15 августа 2012 года), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 31 октября 2012 года N 143н "О введении в действие документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2012 года N 26099 ("Российская газета" от 21 декабря 2012 года). Если материнское предприятие (банк) само является дочерним предприятием (банком), то в целях Отчета в качестве инвестора, осуществляющего контроль над отчитывающимся банком, следует указывать конечного (основного) инвестора, включающего по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность отчитывающийся банк. Для определения наличия конечного (основного) контролирующего инвестора рекомендуется использовать информацию, полученную от своего материнского (предприятия) банка.

(п. VII.1 в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

VII.2. Графа 3 заполняется для инвесторов-нерезидентов в соответствии с [пунктом III.3 раздела III](#Par24446) настоящего Порядка, а для инвесторов-резидентов в соответствии с [пунктом IV.3 раздела IV](#Par24497) настоящего Порядка.

VII.3. В графе 4 указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения конечного контролирующего инвестора (или страны регистрации его устава). Если контроль по отношению к отчитывающемуся банку осуществляется инвестором косвенно, например, через дочерние предприятия (банки), то в графе 4 указывается код страны места нахождения этого конечного (основного) инвестора. При отсутствии данных о стране места нахождения конечного (основного) контролирующего инвестора в данной графе указывается код "999".

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

VII.4. [Раздел 5](#Par24369) не заполняется, если отчитывающийся банк осуществляет контроль над другими уполномоченными банками (как напрямую, так и через другие дочерние предприятия или банки) и включает их активы и обязательства по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность.

(п. VII.4 введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

Раздел VIII. Порядок составления Раздела 6 Отчета

VIII.1. В [разделе 6](#Par24375) отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, представленные в [разделе 6](#Par18711) отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) - нерезидентов.

VIII.2. В графе 2 указывается код:

6А1 - для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

6А2 - для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки;

6П1 - для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

6П2 - для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки.

VIII.3. Графа 3 заполняется в соответствии с [пунктом III.3 раздела III](#Par24446) настоящего Порядка.

VIII.4. Графа 4 заполняется в соответствии с [пунктом III.4 раздела III](#Par24459) настоящего Порядка.

VIII.5. В графе 5 указываются цифровые коды валют, указанные в графе 2 [подразделов 6.1](#Par18713) и [6.2 раздела 6](#Par18879) отчетности по форме 0409401:

643 - российский рубль;

840 - доллар США;

978 - евро;

392 - иена;

999 - прочие иностранные валюты и драгоценные металлы.

VIII.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с [пунктами I.12](#Par19279) и [II.6](#Par19841) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ О МЕЖБАНКОВСКИХ КРЕДИТАХ И ДЕПОЗИТАХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409501

Месячная

тыс. руб.

┌─────┬──────────┬───────┬──────┬─────────┬─────┬───────┬───────────┬─────┬──────┬─────┐

│Номер│Наименова-│Регист-│Код │Номер ба-│Номер│Остаток│Обороты за │Оста-│Дата │Про- │

│стро-│ние кре- │раци- │страны│лансового│от- │на на- │ отчетный │ток │испол-│цент-│

│ки │дитной ор-│онный │места │счета, на│дель-│чало │ месяц │на │нения │ная │

│ │ганизации,│номер │нахож-│котором │ного │месяца ├─────┬─────┤конец│обяза-│став-│

│ │привлекшей│(код │дения │отражены │лице-│ │дебе-│кре- │меся-│тель- │ка │

│ │(размес- │СВИФТ) │кре- │привле- │вого │ │товый│дито-│ца │ства │ │

│ │тившей) │ │дитной│ченные │счета│ │ │вый │ │ │ │

│ │денежные │ │орга- │(разме- │ │ │ │ │ │ │ │

│ │средства │ │низа- │щенные) │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ции │средства │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┼───────┼──────┼─────────┼─────┼───────┼─────┼─────┼─────┼──────┼─────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │

├─────┼──────────┴───────┴──────┴─────────┴─────┴───────┴─────┴─────┴─────┴──────┴─────┤

│ │ I. Сведения о предоставленных межбанковских кредитах (размещенных депозитах) │

├─────┼──────────┬───────┬──────┬─────────┬─────┬───────┬─────┬─────┬─────┬──────┬─────┤

│ 1 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┼───────┼──────┼─────────┼─────┼───────┼─────┼─────┼─────┼──────┼─────┤

│ 2 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┼───────┼──────┼─────────┼─────┼───────┼─────┼─────┼─────┼──────┼─────┤

│.....│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┴───────┴──────┴─────────┴─────┴───────┴─────┴─────┴─────┴──────┴─────┤

│ │ II. Сведения о полученных межбанковских кредитах (привлеченных депозитах) │

├─────┼──────────┬───────┬──────┬─────────┬─────┬───────┬─────┬─────┬─────┬──────┬─────┤

│ 1 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┼───────┼──────┼─────────┼─────┼───────┼─────┼─────┼─────┼──────┼─────┤

│ 2 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────────┼───────┼──────┼─────────┼─────┼───────┼─────┼─────┼─────┼──────┼─────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─────┴──────────┴───────┴──────┴─────────┴─────┴───────┴─────┴─────┴─────┴──────┴─────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409501

"Сведения о межбанковских кредитах и депозитах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В отчетности по [форме 0409501](#Par24576) "Сведения о межбанковских кредитах и депозитах" (далее - Отчет) отражаются сведения о привлеченных (размещенных) кредитной организацией средствах. Деление средств на кредиты (депозиты) производится исходя из условий заключенных между кредитными организациями договоров (соглашений) в соответствии с требованиями гражданского законодательства Российской Федерации.

При размещении одной кредитной организацией средств в другой кредитной организации и наличии в договоре (соглашении) указания на то, что данная операция является кредитной, в бухгалтерском учете и отчетности контрагентов операция отражается как кредит, предоставленный кредитной организацией (полученный кредитной организацией). В случае, если в соглашении операция определена как депозитная, в бухгалтерском учете и отчетности данная операция отражается как размещенные (привлеченные) депозиты.

В Отчете подлежат также отражению средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации ("ЛОРО", "НОСТРО"), которые исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов могут быть классифицированы кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит) полученный (выданный).

2. Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для целей составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

3. В графе 2 Отчета указывается наименование кредитной организации:

резидента - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента - участника системы СВИФТ - в соответствии со справочником СВИФТ, других кредитных организаций - нерезидентов - в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в [пункте 1](#Par24640) настоящего Порядка.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записей об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из отчетности в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

4. В графе 3 Отчета указывается:

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

для кредитных организаций - нерезидентов - участников системы СВИФТ - код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других кредитных организаций - нерезидентов - код НР.

5. В графе 4 Отчета указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета указывается номер балансового счета, на котором открыт отдельный лицевой счет:

в [разделе I](#Par24602) - кредитной организации - заемщику;

в [разделе II](#Par24610) - кредитной организации - кредитору.

7. В графе 6 Отчета указывается номер отдельного лицевого счета, присвоенный кредитной организацией, составляющей Отчет, кредитной организации - контрагенту.

8. Информация включается в Отчет в случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7 - 10.

В графах 8 - 9 указываются обороты без учета исправительных проводок.

Кредиты (депозиты), отражение которых в бухгалтерском учете в соответствии с нормативными актами Банка России осуществляется на одном лицевом счете, могут отражаться в Отчете общей суммой за месяц.

Остатки и обороты по графам 7 - 10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (отчетность по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации"), составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по контрагентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации - резидента - контрагента на аналогичную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации" кредитные организации вместе с Отчетом представляют пояснения (объяснения) о причинах расхождения. Пояснения (объяснения) представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций - контрагентов.

Отражению в Отчете также подлежат требования к кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед кредитными организациями по возврату денежных средств, предоставленных (полученных) по сделкам, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания (без первоначального признания) ценных бумаг (сделки РЕПО) и гарантийный депозит (вклад), полученный (переданный) по операциям займа ценных бумаг без прекращения признания (без первоначального признания) в качестве обеспечения возврата ценных бумаг и уплаты процентов за пользование ими (далее - гарантийный депозит (вклад). По сделкам РЕПО в графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ "\*", по гарантийным депозитам (вкладам) - символ "\*\*".

В случае заключения сделки РЕПО через брокера на бирже (в том числе если брокером является кредитная организация) в графах 2 - 4 Отчета в качестве контрагента по сделке указывается кредитная организация - конечный контрагент.

Сделки РЕПО, заключаемые на бирже с участием центрального контрагента, отражению в форме не подлежат.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

В графе 1 [раздела I](#Par24602) Отчета рядом с порядковым номером указывается символ "\*\*\*" в отношении требований к кредитной организации - контрагенту (за исключением синдицированных кредитов), исполнение которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) - конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки и количестве пролонгаций.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

9. В графе 11 указываются календарные даты исполнения обязательств в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.

Предоставленные (размещенные) кредитной организацией кредиты (депозиты) "овернайт" отражаются в Отчете как кредиты (депозиты), предоставленные (размещенные) сроком на 1 рабочий день. В случае если срок исполнения обязательств приходится на нерабочий день, днем их погашения будет считаться следующий за ним рабочий день.

10. В графе 12 процентная ставка по кредиту указывается исходя из договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), для кредитов, предоставляемых траншами, - исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) "овернайт" указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

Pav = (V1 x P1 + V2 x P2 + ... + Vn x Pn) : (V1 + V2 + ... + Vn),

где:

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

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

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

11. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

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

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┬───────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │Число филиалов,│

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤осуществлявших │

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│ операции │

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │ с наличной │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │ иностранной │

│ │ │ номер │ номер) │ │ валютой │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┼───────────────┤

│ │ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┴───────────────┘

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ И ЧЕКАМИ

В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка

(наименование его филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409601

Месячная (Квартальная)

(Полугодовая)

┌──────────┐

Признак отчета с нулевыми показателями │ │

└──────────┘

┌──────────┐

I Количество внутренних структурных подразделений │ │

уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции │ │

с наличной иностранной валютой и (или) чеками в │ │

иностранной валюте в отчетном периоде │ │

└──────────┘

┌──────────┐

II Количество операционных касс кассового узла │ │

уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции │ │

с наличной иностранной валютой и (или) чеками в │ │

иностранной валюте в отчетном периоде │ │

└──────────┘

┌──────────┐

III Код территории по ОКАТО внутренних структурных │ │

подразделений │ │

└──────────┘

Раздел 1. Операции уполномоченного банка (его филиала) с наличной

иностранной валютой и чеками в иностранной валюте

тыс. единиц иностранной валюты

┌──────┬─────────────────────────────────────────────┬──────┬─────┬──┬────┐

│Номер │ Наименование показателя │Доллар│Евро │ │ │

│строки│ │ США │ │ │ │

├──────┼─────────────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │5 │ ...│

├──────┼─────────────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │ Код валюты │ 840 │ 978 │ │ │

├──────┼─────────────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│1 │Остаток наличной иностранной валюты и чеков │ │ │ │ │

│ │в иностранной валюте на начало отчетного │ │ │ │ │

│ │периода │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │1.1 │в том числе остаток наличной │ │ │ │ │

│ │ │иностранной валюты │ │ │ │ │

├──────┼──────┴──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│2 │Поступило наличной иностранной валюты, │ │ │ │ │

│ │всего │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.1 │ввезено банком в Российскую │ │ │ │ │

│ │ │Федерацию │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.2 │получено от банков-резидентов │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.3 │поступило по межфилиальному обороту │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.4 │куплено у физических лиц и принято │ │ │ │ │

│ │ │по конверсии, всего │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.4.1 │куплено у физических лиц - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентов и принято по конверсии │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.4.2 │куплено у физических лиц - резидентов │ │ │ │ │

│ │ │и принято по конверсии │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.5 │принято для зачисления на счета │ │ │ │ │

│ │ │физических лиц - нерезидентов │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.6 │принято для зачисления на счета │ │ │ │ │

│ │ │физических лиц - резидентов │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.7 │принято от физических лиц для │ │ │ │ │

│ │ │переводов без открытия счета, всего │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.7.1 │принято от физических лиц - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентов для переводов без │ │ │ │ │

│ │ │открытия счета │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.7.2 │принято от физических лиц - резидентов│ │ │ │ │

│ │ │для переводов без открытия счета │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │2.8 │прочие поступления наличной │ │ │ │ │

│ │ │иностранной валюты │ │ │ │ │

├──────┼──────┴──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│3 │Поступило чеков в иностранной валюте, всего │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │3.1 │куплено у физических лиц - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентов (оплачено физическим │ │ │ │ │

│ │ │лицам - нерезидентам) │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │3.2 │куплено у физических лиц - резидентов │ │ │ │ │

│ │ │(оплачено физическим лицам - │ │ │ │ │

│ │ │резидентам) │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │3.3 │прочие поступления чеков │ │ │ │ │

├──────┼──────┴──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│4 │Израсходовано наличной иностранной валюты, │ │ │ │ │

│ │всего │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.1 │вывезено банком из Российской │ │ │ │ │

│ │ │Федерации │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.2 │выдано банкам-резидентам │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.3 │израсходовано по межфилиальному │ │ │ │ │

│ │ │обороту │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.4 │продано физическим лицам и выдано по │ │ │ │ │

│ │ │конверсии, всего │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.4.1 │продано физическим лицам - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентам и выдано по конверсии │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.4.2 │продано физическим лицам - резидентам │ │ │ │ │

│ │ │и выдано по конверсии │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.5 │выдано со счетов физических лиц - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентов │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.6 │выдано со счетов физических лиц - │ │ │ │ │

│ │ │резидентов │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.7 │выдано физическим лицам переводов │ │ │ │ │

│ │ │без открытия счета, всего │ │ │ │ │

│ │ │из них: │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.7.1 │выдано физическим лицам - нерезидентам│ │ │ │ │

│ │ │переводов без открытия счета │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.7.2 │выдано физическим лицам - резидентам │ │ │ │ │

│ │ │переводов без открытия счета │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │4.8 │прочие расходования наличной │ │ │ │ │

│ │ │иностранной валюты │ │ │ │ │

├──────┼──────┴──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│5 │Израсходовано чеков в иностранной валюте, │ │ │ │ │

│ │всего │ │ │ │ │

│ │в том числе │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │5.1 │продано физическим лицам - │ │ │ │ │

│ │ │нерезидентам │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │5.2 │продано физическим лицам - резидентам │ │ │ │ │

│ ├──────┼──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │5.3 │прочие расходования чеков │ │ │ │ │

├──────┼──────┴──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│6 │Остаток наличной иностранной валюты и чеков │ │ │ │ │

│ │в иностранной валюте на конец отчетного │ │ │ │ │

│ │периода │ │ │ │ │

│ ├──────┬──────────────────────────────────────┼──────┼─────┼──┼────┤

│ │6.1 │в том числе остаток наличной │ │ │ │ │

│ │ │иностранной валюты │ │ │ │ │

└──────┴──────┴──────────────────────────────────────┴──────┴─────┴──┴────┘

Раздел 2. Справочная информация об операциях физических лиц

с наличной иностранной валютой

2.1. Поступление в уполномоченный банк (его филиал) наличной иностранной

валюты

┌─────┬──────┬───────┬─────────┬───────────┬──────────┬───────────┬─────────────┐

│Номер│Код │Наиме- │Куплено │Уплачено │Количество│Принято для│ Количество │

│стро-│валюты│нование│уполномо-│уполномо- │сделок по │конверсии, │ операций по │

│ки │ │валюты │ченным │ченным бан-│ покупке, │ тысяч │зачислению на│

│ │ │ │банком │ком (его │ единиц │ единиц │ счета │

│ │ │ │(его фи- │филиалом), │ │иностранной│ физических │

│ │ │ │лиалом), │тысяч руб- │ │ валюты │ лиц, единиц │

│ │ │ │тысяч │лей │ │ ├───────┬─────┤

│ │ │ │единиц │ │ │ │нерези-│рези-│

│ │ │ │иностран-│ │ │ │дентов │ден- │

│ │ │ │ной валю-│ │ │ │ │тов │

│ │ │ │ты │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 1│840 │Доллар │ │ │ │ │ │ │

│ │ │США │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 2│978 │Евро │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 3│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 4│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 5│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ ...│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┴───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ │ Итого │ X │ │ │ X │ │ │

└─────┴──────────────┴─────────┴───────────┴──────────┴───────────┴───────┴─────┘

2.2. Расходование уполномоченным банком (его филиалом) наличной

иностранной валюты

┌─────┬──────┬───────┬─────────┬───────────┬──────────┬───────────┬─────────────┐

│Номер│ Код │Наиме- │Продано │Получено │Количество│ Выдано по │ Количество │

│стро-│валюты│нование│уполномо-│уполномо- │сделок по │конверсии, │ операций по │

│ки │ │валюты │ченным │ченным бан-│ продаже, │ тысяч │ снятию со │

│ │ │ │банком │ком (его │ единиц │ единиц │ счетов │

│ │ │ │(его фи- │филиалом), │ │иностранной│ физических │

│ │ │ │лиалом), │тысяч руб- │ │ валюты │ лиц, единиц │

│ │ │ │тысяч │лей │ │ ├───────┬─────┤

│ │ │ │единиц │ │ │ │нерези-│рези-│

│ │ │ │иностран-│ │ │ │дентов │ден- │

│ │ │ │ной валю-│ │ │ │ │тов │

│ │ │ │ты │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 1│840 │Доллар │ │ │ │ │ │ │

│ │ │США │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 2│978 │Евро │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 3│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 4│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ 5│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┼───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ ...│... │... │ │ │ │ │ │ │

├─────┼──────┴───────┼─────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────┼─────┤

│ │ Итого │ X │ │ │ X │ │ │

└─────┴──────────────┴─────────┴───────────┴──────────┴───────────┴───────┴─────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409601

"Отчет об операциях с наличной иностранной валютой

и чеками в иностранной валюте"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по [форме 0409601](#Par24704) "Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте" (далее - Отчет) составляется в целях получения Банком России от уполномоченных банков (их филиалов) информации об источниках поступления и направлениях расходования наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее - чеки в иностранной валюте).

I.2. Отчет представляется ежемесячно уполномоченным банком, а также его филиалами, имеющими право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее - филиалы), за исключением уполномоченного банка, являющегося небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и его филиалов.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и его филиалы представляют Отчет ежеквартально.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, и его филиалы представляют Отчет за полугодие по состоянию на 1 июля и 1 января.

Отчет представляется в виде электронного сообщения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

(п. I.2 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.3. Уполномоченный банк, не имеющий филиалов, представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет уполномоченного банка, не имеющего филиалов, включает в себя отчет по уполномоченному банку в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений уполномоченного банка, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка, - отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

Уполномоченный банк, имеющий филиалы (за исключением уполномоченного банка - крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы, включает в себя:

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У)

консолидированный отчет в целом по уполномоченному банку;

отчет по головному офису уполномоченного банка. Отчет по головному офису уполномоченного банка включает в себя отчет по головному офису уполномоченного банка в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений головного офиса уполномоченного банка, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью головного офиса уполномоченного банка, - отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям головного офиса уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации;

отчеты филиалов, расположенных на одной территории с головным офисом уполномоченного банка. Отчет филиала, расположенного на одной территории с головным офисом уполномоченного банка, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью филиала, - отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Филиалы, территориально расположенные отдельно от головного офиса уполномоченного банка, представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет филиала, территориально расположенного отдельно от головного офиса уполномоченного банка, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью филиала, - отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Уполномоченный банк (его филиал), не имеющий внутренних структурных подразделений, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его филиала), либо имеющий указанные внутренние структурные подразделения, которые в отчетном периоде не проводили операции с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте и имеют только нулевые остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте, не представляет отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям.

Уполномоченный банк - крупная кредитная организация с широкой сетью подразделений представляет Отчет непосредственно в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

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

(абзац введен Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

--------------------------------

<1> Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

I.4. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов, предусмотренных нормативными актами Банка России, отражается информация об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

в дополнительных офисах, кредитно-кассовых офисах, операционных кассах вне кассового узла, иных внутренних структурных подразделениях (далее - внутреннее структурное подразделение);

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

с использованием программно-технических комплексов.

I.5. Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) авансом в наличной иностранной валюте, выдача наличной иностранной валюты из кассы уполномоченного банка (его филиала) для загрузки в программно-технический комплекс, а также возврат остатков наличной иностранной валюты из внутреннего структурного подразделения, остатков наличной иностранной валюты, изъятой из программно-технического комплекса, в кассу уполномоченного банка (его филиала), отражению в Отчете не подлежат.

Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) бланками чеков в иностранной валюте, возврат неиспользованных бланков чеков из внутреннего структурного подразделения в кассу уполномоченного банка (его филиала), а также поступление бланков чеков от банков-эмитентов отражению в Отчете не подлежат.

I.6. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с [пунктом 1.3](#Par24976) настоящего Порядка. При этом в [поле](#Par24692) "Признак отчета с нулевыми показателями" титульного листа Отчета проставляется ноль. Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

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

Поле "Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой", расположенное в зоне 1 заголовочной части Отчета, заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе уполномоченными банками - крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений, путем указания количества филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте в отчетном периоде.

Раздел II. Порядок заполнения титульного листа Отчета

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

II.1. В [строке I](#Par24723) указывается количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте. В данный показатель не включаются операционные кассы кассового узла уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте.

II.2. [Строка II](#Par24730) заполняется в случае совершения операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) в отчетном периоде.

II.2.1. В [строке II](#Par24730) отчетов уполномоченного банка, не имеющего филиалов, головного офиса уполномоченного банка, а также филиала уполномоченного банка в случае совершения в отчетном периоде операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах их кассового узла указывается "1".

II.2.2. В [строке II](#Par24730) консолидированного отчета уполномоченного банка, имеющего филиалы, указывается сумма показателей по [строке II](#Par24730) отчета головного офиса уполномоченного банка и отчетов филиалов уполномоченного банка.

II.3. [Строка III](#Par24737) заполняется при составлении отдельных сводных отчетов по внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка (его филиала), расположенным вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его филиала), в разрезе субъектов Российской Федерации.

В [строке III](#Par24737) указывается код территории, соответствующий первым четырем разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой расположены внутренние структурные подразделения, по которым составляется отдельный сводный отчет.

Раздел III. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

III.1. Показатели отражаются по тем иностранным валютам, в которых в отчетном периоде совершались операции или имеются остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода.

III.2. Данные указываются в тысячах единиц иностранной валюты, с точностью до трех знаков после запятой.

III.3. В [строке](#Par24751) "Код валюты" указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

III.4. В [строке 1](#Par24753) указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода (входящие остатки на начало отчетного периода по балансовым счетам N N 20202, 20203, 20208 - 20210).

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

В [строке 1.1](#Par24757) указывается величина остатка наличной иностранной валюты на начало отчетного периода.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.5. В [строке 2](#Par24760) указывается общая сумма поступившей наличной иностранной валюты за отчетный период. В [строках 2.1](#Par24764) - [2.8](#Par24798) дается расшифровка этих поступлений. Сумма показателей [строк 2.1](#Par24764) - [2.8](#Par24798) должна быть равна значению показателя [строки 2](#Par24760).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.5.1. В [строке 2.1](#Par24764) указывается сумма наличной иностранной валюты, ввезенной в Российскую Федерацию уполномоченным банком и зачисленной на балансовый счет N 20202 "Касса кредитных организаций".

III.5.2. В [строке 2.2](#Par24767) указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей в кассу уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

III.5.3. В [строке 2.3](#Par24769) указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей по межфилиальному обороту (подкрепление касс друг друга головным офисом и филиалами уполномоченного банка).

III.5.4. В [строке 2.4](#Par24771) указывается общая сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) или полученной для обмена (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В [строках 2.4.1](#Par24775) и [2.4.2](#Par24778) указываются части суммы, указанной в [строке 2.4](#Par24771), купленные (полученные для конверсии) у физических лиц (нерезидентов и резидентов), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.5.5. В [строках 2.5](#Par24781) и [2.6](#Par24784) указываются суммы наличной иностранной валюты, принятой за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) для зачисления на текущие счета, счета по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе принятой с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

III.5.6. В [строке 2.7](#Par24787) указывается сумма наличной иностранной валюты, внесенной физическими лицами для осуществления переводов из Российской Федерации без открытия банковского счета, в том числе с использованием систем денежных переводов, отраженная в реестре операций с наличной валютой и чеками по коду 55.

В [строках 2.7.1](#Par24791) и [2.7.2](#Par24795) указываются части суммы, указанной в [строке 2.7](#Par24787), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

(пп. III.5.6 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.5.7. В [строке 2.8](#Par24798) указываются суммы прочих поступлений наличной иностранной валюты от физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц (резидентов и нерезидентов), за исключением сумм, подлежащих отражению по [строкам 2.1](#Par24764) - [2.7](#Par24787).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.6. В [строке 3](#Par24801) указывается общая сумма приобретенных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц.

III.6.1. В [строках 3.1](#Par24804) и [3.2](#Par24808) указываются суммы купленных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц (нерезидентов и резидентов).

III.6.2. В [строке 3.3](#Par24812) указываются прочие покупки (оплата) и поступления чеков в иностранной валюте в кассу уполномоченного банка (его филиала).

Сумма показателей [строк 3.1](#Par24804) - [3.3](#Par24812) должна быть равна значению показателя [строки 3](#Par24801).

III.7. В [строке 4](#Par24814) указывается общая сумма израсходованной наличной иностранной валюты за отчетный период. В [строках 4.1](#Par24818) - [4.8](#Par24852) указывается сумма израсходованной наличной иностранной валюты по отдельным направлениям. Сумма показателей [строк 4.1](#Par24818) - [4.8](#Par24852) должна быть равна значению показателя [строки 4](#Par24814).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.7.1. В [строке 4.1](#Par24818) указывается сумма наличной иностранной валюты, вывезенной уполномоченными банками из Российской Федерации.

III.7.2. В [строке 4.2](#Par24821) указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной (израсходованной) из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

III.7.3. В [строке 4.3](#Par24823) указывается сумма наличной иностранной валюты, переданной по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

III.7.4. В [строке 4.4](#Par24826) указывается общая сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам за наличную валюту Российской Федерации или выданной по обмену (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В [строках 4.4.1](#Par24830) и [4.4.2](#Par24833) указываются части суммы, указанной в [строке 4.4](#Par24826), проданные (выданные для конверсии) физическим лицам (нерезидентам и резидентам), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

III.7.5. В [строках 4.5](#Par24836) и [4.6](#Par24839) указываются суммы наличной иностранной валюты, выданной за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) с текущих счетов, счетов по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе выданной с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

III.7.6. В [строке 4.7](#Par24842) указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной физическим лицам по переводам в Российскую Федерацию без открытия банковского счета, отраженная в реестре операций с наличной валютой и чеками по коду 57.

В [строках 4.7.1](#Par24846) и [4.7.2](#Par24849) указываются части суммы, указанной в [строке 4.7](#Par24842), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных федеральными законами.

(пп. III.7.6 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.7.7. В [строке 4.8](#Par24852) указывается сумма прочих направлений использования наличной иностранной валюты физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, а также физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическими лицами (резидентами и нерезидентами), за исключением сумм, подлежащих отражению по [строкам 4.1](#Par24818) - [4.7](#Par24842).

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

III.8. В [строке 5](#Par24855) указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическим лицам.

III.8.1. В [строках 5.1](#Par24859) и [5.2](#Par24862) указываются суммы проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам (нерезидентам и резидентам).

III.8.2. В [строке 5.3](#Par24864) указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте юридическим лицам - клиентам уполномоченного банка, сумма направленных на инкассо чеков в иностранной валюте, оплаченных уполномоченным банком, представляющим Отчет, а также прочие направления расходования чеков в иностранной валюте. Сумма показателей [строк 5.1](#Par24859) - [5.3](#Par24864) должна быть равна значению показателя [строки 5](#Par24855).

III.9. В [строке 6](#Par24866) указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода (исходящие остатки на конец отчетного периода по балансовым счетам N N 20202, 20203, 20208 - 20210).

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У)

В [строке 6.1](#Par24870) указывается величина остатка наличной иностранной валюты на конец отчетного периода.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

III.10. В случае если даты совершения операций по подкреплению головным офисом уполномоченного банка своих филиалов наличной иностранной валютой приходятся на разные отчетные периоды, следует руководствоваться следующим правилом:

суммы, отраженные головным офисом уполномоченного банка на балансовом счете N 20209 "Денежные средства в пути", включаются в данные отчета головного офиса уполномоченного банка текущим месяцем по [строке 6 раздела 1](#Par24866) Отчета;

суммы по межфилиальным оборотам отражаются в отчете головного офиса (филиала) уполномоченного банка следующего отчетного периода по [строке 2.3](#Par24769) [(4.3)](#Par24823) раздела 1 Отчета.

Раздел IV. Порядок заполнения раздела 2 Отчета

IV.1. В [раздел 2](#Par24874) включаются данные об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой, осуществляемых в уполномоченном банке (его филиалах), внутренних структурных подразделениях, а также с использованием программно-технических комплексов.

IV.2. Показатели [раздела 2](#Par24874) имеют следующее содержание:

IV.2.1. Графа 1 предназначена для нумерации строк.

IV.2.2. В графах 2 и 3 проставляются соответственно цифровой код и наименование иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

IV.2.3. В графе 4 указывается сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц (нерезидентов и резидентов) за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.4. В графе 5 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, уплаченной за купленную наличную иностранную валюту, в том числе за поврежденные денежные знаки иностранных государств (группы государств) (в тысячах рублей, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.5. В графе 6 указывается количество совершенных сделок по покупке наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации с учетом количества сделок по покупке поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации (в единицах). Операции по принятию иностранной валюты для конверсии в данный показатель не включаются.

IV.2.6. В графе 7 указывается сумма наличной иностранной валюты, принятой от физических лиц (нерезидентов и резидентов) для конверсии (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.7. В графах 8 и 9 указывается количество операций по зачислению наличной иностранной валюты на счета физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период (в единицах). В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

IV.2.8. В графе 10 указывается сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам (нерезидентам и резидентам) за наличную валюту Российской Федерации (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.9. В графе 11 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, полученная за продажу наличной иностранной валюты (в тысячах рублей, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.10. В графе 12 указывается количество совершенных сделок по продаже наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации (в единицах). Операции по выдаче иностранной валюты по конверсии в данный показатель не включаются.

IV.2.11. В графе 13 указывается сумма выданной по конверсии физическим лицам (нерезидентам и резидентам) наличной иностранной валюты (в тысячах единиц, с точностью до трех знаков после запятой).

IV.2.12. В графах 14 и 15 указывается количество операций по снятию наличной иностранной валюты со счетов физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период (в единицах). В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

в ред. Указания Банка России от 18.06.2012 N 2835-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬───────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории├─────┬────────────────┬───────────────┬────┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК │

│ │ОКПО │государственный │ номер │ │

│ │ │регистрационный │ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼─────┼────────────────┼───────────────┼────┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴─────┴────────────────┴───────────────┴────┘

ИНФОРМАЦИЯ

О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409602

Квартальная

┌──────┬────────────────┬────┬──────────┬───────────────┬────────────────┬───┬───┐

│Номер │ Наименование │Тип │ Договор │Регистрационный│ Основной │ИНН│КПП│

│строки│ организации │лица├─────┬────┤номер кредитной│государственный │ │ │

│ │ (фамилия, имя, │ │номер│дата│ организации │регистрационный │ │ │

│ │ отчество │ │ │ │ (ее филиала) │ номер │ │ │

│ │индивидуального │ │ │ │ │ организации │ │ │

│ │предпринимателя)│ │ │ │ │ (Основной │ │ │

│ │ │ │ │ │ │государственный │ │ │

│ │ │ │ │ │ │регистрационный │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ номер │ │ │

│ │ │ │ │ │ │индивидуального │ │ │

│ │ │ │ │ │ │предпринимателя)│ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────────────┼────┼─────┼────┼───────────────┼────────────────┼───┼───┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │

├──────┼────────────────┼────┼─────┼────┼───────────────┼────────────────┼───┼───┤

│ 1 │ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼────────────────┼────┼─────┼────┼───────────────┼────────────────┼───┼───┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴────────────────┴────┴─────┴────┴───────────────┴────────────────┴───┴───┘

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409602

"Информация о лицах, которым поручено

проведение идентификации"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

1. Отчетность по [форме 0409602](#Par25102) "Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации" (далее - Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1.10 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2002, N 30, ст. 3029; N 44, ст. 4296; 2004, N 31, ст. 3224; 2005, N 47, ст. 4828; 2006, N 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, N 16, ст. 1831; N 31, ст. 3993, ст. 4011; N 49, ст. 6036; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3600; 2010, N 28, ст. 3553; N 30, ст. 4007; N 31, ст. 4166; 2011, N 27, ст. 3873; N 46, ст. 6406).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, имеющими по состоянию на отчетную дату действующие договоры с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, на основании которых последним поручено проведение идентификации клиента - физического лица, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств.

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации клиента - физического лица, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя:

в графе 2 - сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; наименование организации федеральной почтовой связи; наименование банковского платежного агента, являющегося юридическим лицом; фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) банковского платежного агента, являющегося индивидуальным предпринимателем;

в графе 3 - тип лица, которому поручено проведение идентификации:

1 - кредитная организация (ее филиал в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации с филиалом кредитной организации);

2 - организация федеральной почтовой связи;

3 - юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией или организацией федеральной почтовой связи;

4 - индивидуальный предприниматель;

в графах 4 и 5 - реквизиты (номер и дата) договора, на основании которого поручено проведение идентификации. При заполнении даты используется формат: "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;

в графе 6 - регистрационный номер, присвоенный кредитной организации (/порядковый номер, присвоенный ее филиалу) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для других лиц, которым поручено проведение идентификации, графа 6 не заполняется;

в графе 7 - основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическим лицам при внесении записи об их регистрации в Единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 8 - для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (10-значный - для юридических лиц, 12-значный - для индивидуальных предпринимателей);

в графе 9 - для юридических лиц - код причины постановки на учет (КПП), при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824).

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 7, 8 и 9 не заполняются.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ И ОСТАТКАХ

СРЕДСТВ НА НИХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409603

Месячная (Квартальная)

(Полугодовая)

тыс. руб.

┌──────┬──────────────┬───────────┬───────────┬──────┬────────┬───────┬────────────┬────────┐

│Номер │ Наименование │Регистра- │ Код страны│Номер │Номер │Остаток│ Обороты по │Остаток │

│строки│ кредитной │ционный │ места │счета │коррес- │ на │ счету за │на конец│

│ │организации - │номер │ нахождения│НОСТРО│пондент-│ начало│ отчетный │ месяца │

│ │корреспондента│(код СВИФТ)│ кредитной │ │ского │ месяца│ месяц │ │

│ │ │ │организации│ │счета │ ├─────┬──────┤ │

│ │ │ │ │ │ │ │дебе-│креди-│ │

│ │ │ │ │ │ │ │товый│товый │ │

├──────┼──────────────┼───────────┼───────────┼──────┼────────┼───────┼─────┼──────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │

├──────┼──────────────┼───────────┼───────────┼──────┼────────┼───────┼─────┼──────┼────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴──────────────┴───────────┴───────────┴──────┴────────┴───────┴─────┴──────┴────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409603

"Сведения об открытых корреспондентских счетах

и остатках средств на них"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В отчетности по [форме 0409603](#Par25190) "Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них" (далее - Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный месяц по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях (далее - счета "НОСТРО"), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями в кредитной организации, составляющей Отчет (далее - счета "ЛОРО"). Информация в Отчет включается исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов, то есть в Отчет не включаются операции, отраженные кредитной организацией на корреспондентских счетах "ЛОРО", "НОСТРО", но классифицированные кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит) полученный (выданный), в случаях если эти операции нашли отражение в отчетности по [форме 0409501](#Par24576) "Сведения о межбанковских кредитах и депозитах".

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам данные об операциях с такими кредитными организациями не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

В Отчет не включается информация о корреспондентских счетах в Банке России.

2. Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

2.1. В графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ "\*" в отношении средств, размещенных на корреспондентских счетах "НОСТРО", возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) - конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки, сумме и длительности размещения средств, процентной ставке.

(п. 2.1 введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. В графе 2 указывается наименование кредитной организации:

резидента - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента - участника системы СВИФТ - в соответствии со справочником СВИФТ, других кредитных организаций - нерезидентов - в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об установлении корреспондентских отношений.

4. В графе 3 указываются:

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

для кредитных организаций - нерезидентов - участников системы СВИФТ - код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других кредитных организаций - нерезидентов - код НР.

5. В графе 4 указывается цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация - корреспондент в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 кредитной организацией, составляющей Отчет, указываются номера корреспондентских счетов "НОСТРО", присвоенные ей кредитной организацией-корреспондентом. Для счетов "ЛОРО" графа 5 не заполняется.

(п. 6 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

7. В графе 6 для счетов "НОСТРО" и "ЛОРО" указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные контрагентам кредитной организацией, составляющей отчет.

(п. 7 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

8. Информация включается в Отчет при наличии данных хотя бы по одной из граф 7 - 10.

Остатки и обороты по графам 7 - 10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации", составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по корреспондентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации - резидента - корреспондента на аналогичную отчетную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации" кредитные организации вместе с Отчетом представляют пояснения о причинах расхождений. Пояснения представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций - контрагентов.

В графах 8 и 9 приводятся обороты без учета исправительных проводок.

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

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) - не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, - по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - по состоянию на 1 июля и 1 января, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

(п. 9 в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

10. Территориальные учреждения Банка России, определенные Соглашениями о межбанковских расчетах в торговле в приграничных районах и соответствующими Протоколами к ним об обмене информацией между Банком России и Национальным банком страны - участника Соглашения, вправе требовать от расположенных на подведомственной территории филиалов кредитных организаций, установивших корреспондентские отношения с кредитными организациями страны - участника Соглашения, представления Отчета в части информации об указанной кредитной организации - нерезиденте в срок не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ ПО ОПЕРАЦИЯМ ВВОЗА И ВЫВОЗА ВАЛЮТЫ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

за \_\_\_\_\_ (квартал) \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409608

Квартальная

руб.

┌──────────────────────────┬───────────────────────┬──────────────────────┐

│ Цифровой код страны │ Код операции │ Сумма │

│ получателя (отправителя) │ │ │

├──────────────────────────┼───────────────────────┼──────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├──────────────────────────┼───────────────────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────────────────────┴───────────────────────┴──────────────────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409608

"Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты

Российской Федерации"

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по [форме 0409608](#Par25287) "Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации" (далее - Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

I.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

I.3. Используемые в настоящем Порядке понятия "резидент" и "нерезидент" применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

I.4. В Отчете отражается:

фактическое поступление из-за рубежа наличных денег (валюты Российской Федерации) от иностранных банков, включая центральные банки, в кассу отчитывающегося уполномоченного банка (ввоз);

фактическая выдача наличных денег (валюты Российской Федерации) иностранным банкам, включая центральные банки, из кассы отчитывающегося уполномоченного банка (вывоз).

Раздел II. Порядок представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, ежеквартально не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам. Филиалы уполномоченных банков не представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России.

Отчеты, содержащие только нулевые показатели, не представляются.

II.2. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России: тел. (495) 771-42-99 (факс (495) 771-44-60), e-mail: knn@cbr.ru.

Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. В графе 1 указывается цифровой код страны получателя (отправителя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

III.2. В графе 2 указываются следующие коды операций:

1 - ввоз валюты Российской Федерации в Российскую Федерацию;

2 - вывоз валюты Российской Федерации из Российской Федерации.

III.3. В графе 3 указывается сумма ввезенной (вывезенной) в отчетном периоде валюты Российской Федерации в целых российских рублях.

III.4. Датой осуществления операции при ввозе считается дата поступления средств в кассу отчитывающегося уполномоченного банка, при вывозе - выдачи средств из кассы отчитывающегося уполномоченного банка.

Форма 0409610

"ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ДРАГОЦЕННЫМИ МЕТАЛЛАМИ"

Утратила силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409610

"Отчет об операциях с драгоценными металлами"

Утратил силу с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409634

Декадная (Месячная) (Квартальная)

┌─────┬────────────┬───────────────────────────────────┬─────────┬─────────────┬────────────┬───────────┬──────────────────┬──────────┬─────────────┬────────┬─────────┐

│Номер│Наименование│ Чистые позиции в иностранных │Сово- │Совокупная │ Открытые │Курсы │ Рублевый │Открытые │Лимиты от- │Превыше-│Контроль-│

│стро-│иностранной │ валютах и драгоценных металлах, │купная │внебалансовая│ валютные │(учетные │ эквивалент │валютные │крытых ва- │ние ли- │ные зна- │

│ки │валюты (наи-│ тыс. ед. иностранной валюты или │балансо- │позиция, тыс.│ позиции, │цены) Банка│открытых валютных │позиции, в│лютных по- │митов │чения │

│ │менование │ граммов драгоценного металла │вая по- │ед. иностран-│ тыс. ед. │России, │позиций, тыс. руб.│процентах │зиций, в про-│открытых│лимитов │

│ │драгоценного│ │зиция, │ной валюты │иностранной │руб. за ед.│ │от собст- │центах от │валютных│открытых │

│ │металла) │ │тыс. ед. │или граммов │ валюты или │иностранной│ │венных │собственных │позиций,│валютных │

│ │ │ │ино- │драгоценного │ граммов │валюты или │ │средств │средств (ка- │в про- │позиций, │

│ │ │ │странной │металла │драгоценного│граммов │ │(капитала)│питала) │центах │в про- │

│ │ ├──────┬──────┬─────┬─────┬─────────┤валюты ├─────┬───────┤ металла │драгоцен- ├────────┬─────────┤ │ │от соб- │центах от│

│ │ │балан-│"спот"│сроч-│опци-│по гаран-│или │всего│в том │ │ного │длинные │короткие │ │ │ственных│собствен-│

│ │ │совая │ │ная │онная│тиям │граммов │ │числе │ │металла │(со зна-│(со зна- │ │ │средств │ных │

│ │ │ │ │ │ │(банков- │драго- │ │по про-│ │ │ком +) │ком -) │ │ │(капита-│средств │

│ │ │ │ │ │ │ским га- │ценного │ │центам │ │ │ │ │ │ │ла) │(капита- │

│ │ │ │ │ │ │рантиям),│металла │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ла) │

│ │ │ │ │ │ │поручи- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │тельствам│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │и аккре- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │дитивам, │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │в том │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │числе │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │залогам │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │ 15 │ 16 │ 17 │ 18 │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 1 │Евро │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 1.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./евро │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 2 │Доллар США │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 2.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./долл. │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

│ │США │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 3 │Иена │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 3.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./иена │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 4 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 5 │Золото │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 5.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./золото │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 6 │Серебро │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 6.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./серебро│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 7 │Платина │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 7.1 │в том числе │ │ │ │ │ │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │руб./платина│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┼──────┼──────┼─────┼─────┼─────────┼─────────┼─────┼───────┼────────────┼───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 8 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼────────────┴──────┴──────┴─────┴─────┴─────────┴─────────┴─────┴───────┴────────────┴───────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ 9 │Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах │ │ │ X │ X │ X │ X │

├─────┴────────────────────────────────────────────┬────────────────────────────────────────────────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│Собственные средства (капитал) на │Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб. │ │ │ │ │ │ │

│"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ 200\_ г. составляют \_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб.├────────────────────────────────────────────────────┼────────┼─────────┼──────────┼─────────────┼────────┼─────────┤

│ │Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб. │ │ │ │ │ │ │

└──────────────────────────────────────────────────┴────────────────────────────────────────────────────┴────────┴─────────┴──────────┴─────────────┴────────┴─────────┘

Справочно:

┌──────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┐

│ Наименование финансового инструмента │ Стоимость сделки, тыс. руб. │

├──────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ │ │

└──────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409634

"Отчет об открытых валютных позициях"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409634](#Par25378) "Отчет об открытых валютных позициях" (далее - Отчет) составляют кредитные организации (банковские группы), имеющие позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также кредитные организации (банковские группы), имеющие позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официального курса иностранных валют по отношению к рублю (далее - курс иностранных валют) и (или) учетных цен на драгоценные металлы, устанавливаемых Банком России.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года N 124-И "Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года N 6889, 26 июня 2007 года N 9703, 6 декабря 2007 года N 10636 ("Вестник Банка России" от 19 августа 2005 года N 44, от 4 июля 2007 года N 38, от 17 декабря 2007 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 124-И). Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензию Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой проведения первой операции (сделки) с финансовыми инструментами в иностранной валюте и (или) драгоценных металлах, а также в рублях, величина которых зависит от изменения установленных Банком России официальных курсов иностранных валют и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также от поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала.

Кредитные организации, не имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензии Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала, и (или) совершения операций с облигациями внутреннего государственного валютного облигационного займа, и (или) операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным. В Отчетах, составляемых и представляемых на внутримесячные даты, кредитная организация для оценки величины открытых валютных позиций может использовать как показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на 1-е число отчетного месяца, так и показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. При этом, если Отчет на внутримесячную дату (даты) представляется по требованию Банка России (территориального учреждения Банка России), в него включается показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный на дату составления Отчета.

В Отчет банковской группы включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца квартала, следующего за отчетным, указанный в графе 8 [строки 000](#Par28426) "Собственные средства (капитал), итого, в том числе:" раздела I "Собственные средства" отчетности по форме 0409805 "Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы".

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

5. Для целей расчета открытых валютных позиций курсы иностранных валют, а также учетные цены на драгоценные металлы, устанавливаемые Банком России, берутся без округления. Открытые валютные позиции, лимиты открытых валютных позиций, превышение лимитов открытых валютных позиций, контрольные значения лимитов открытых валютных позиций указываются с 4 знаками после запятой.

6. По [строкам 1.1](#Par25417), [2.1](#Par25422) и аналогичным строкам Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю или учетных цен на драгоценные металлы.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), в отношении которых переоценка, обусловленная изменением устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, прекращена либо приостановлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

8. В [разделе](#Par25457) "Справочно" Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке по покупке-продаже финансовых инструментов, удовлетворяющей условиям подпункта 1.7.3 пункта 1.7 Инструкции Банка России N 124-И.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

9. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

ежедекадно (с разбивкой за каждый рабочий день декады):

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющими и представляющими отчетность по [форме 0409701](#Par26680) "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", - не позднее 4-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 6-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

ежемесячно (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющими и не представляющими отчетность по [форме 0409701](#Par26680) "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", - не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

В Отчет включаются данные за последний календарный день отчетного месяца (последней отчетной декады).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Отчет на консолидированной основе составляется кредитными организациями и представляется в территориальное учреждение Банка России:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

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

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

(п. 9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

10. Если кредитной организацией превышены лимиты открытых валютных позиций на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с Отчетом, представляемым по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, кредитная организация представляет Отчет, составленный на дату превышения лимитов открытых валютных позиций.

11. Кредитная организация по требованию территориального учреждения Банка России обязана представлять Отчет на внутримесячную дату (даты) в установленный им срок.

Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные в установленном порядке копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

СПРАВКА О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409639

Годовая

Раздел 1. Сведения о внутренних документах,

регулирующих функции системы внутреннего контроля

кредитной организации

┌────────────────────────────────────────┬──────────┬────────────┬────────┐

│ Предмет регулирования документа │ Наличие, │Кем и когда │Примеча-│

│ │отсутствие│ принят │ние │

│ │ │(утвержден) │ │

├────────────────────────────────────────┼──────────┼────────────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├────────────────────────────────────────┼──────────┼────────────┼────────┤

│1. Порядок организации системы │ │ │ │

│внутреннего контроля в кредитной │ │ │ │

│организации, включая содержание и │ │ │ │

│структуру системы внутреннего контроля, │ │ │ │

│порядок и процедуры осуществления │ │ │ │

│внутреннего контроля, порядок │ │ │ │

│мониторинга системы внутреннего контроля│ │ │ │

│советом директоров, единоличным │ │ │ │

│исполнительным органом (его │ │ │ │

│заместителями) и коллегиальным │ │ │ │

│исполнительным органом кредитной │ │ │ │

│организации │ │ │ │

│2. Порядок деятельности службы │ │ │ │

│внутреннего контроля (положение о службе│ │ │ │

│внутреннего контроля), в том числе: │ │ │ │

│2.1. цель и сфера деятельности службы │ │ │ │

│внутреннего контроля; │ │ │ │

│2.2. принципы (стандарты) и методы │ │ │ │

│деятельности службы внутреннего │ │ │ │

│контроля; │ │ │ │

│2.3. статус службы внутреннего контроля │ │ │ │

│в организационной структуре кредитной │ │ │ │

│организации, ее задачи, полномочия, │ │ │ │

│права и обязанности, а также │ │ │ │

│взаимоотношения с другими │ │ │ │

│подразделениями кредитной организации, │ │ │ │

│в том числе осуществляющими контрольные │ │ │ │

│функции; │ │ │ │

│2.4. подчиненность, подотчетность, │ │ │ │

│обязанности и ответственность │ │ │ │

│руководителя службы внутреннего │ │ │ │

│контроля; │ │ │ │

│2.5. порядок участия службы внутреннего │ │ │ │

│контроля в разработке внутренних │ │ │ │

│документов кредитной организации; │ │ │ │

│2.6. порядок представления службой │ │ │ │

│внутреннего контроля: │ │ │ │

│ информации о выявленных нарушениях и │ │ │ │

│мерах, принятых по их устранению; │ │ │ │

│ сводных отчетов о всех недостатках, │ │ │ │

│выявленных системой внутреннего │ │ │ │

│контроля (не реже 1 раза в полгода); │ │ │ │

│ оценки состояния системы внутреннего │ │ │ │

│контроля (ежегодно); │ │ │ │

│ отчетов о выполнении планов проверок │ │ │ │

│службы внутреннего контроля; │ │ │ │

│2.7. правила действий при выявлении │ │ │ │

│службой внутреннего контроля нарушений │ │ │ │

│процедур принятия решений и оценки │ │ │ │

│рисков │ │ │ │

│3. Организационная структура кредитной │ │ │ │

│организации │ │ │ │

│4. Порядок распределения прав и │ │ │ │

│обязанностей, согласования решений, │ │ │ │

│делегирования полномочий при │ │ │ │

│совершении банковских операций и других │ │ │ │

│сделок │ │ │ │

│5. Порядок представления отчетов и │ │ │ │

│информации (указать виды отчетов и │ │ │ │

│информации, в том числе связанных с │ │ │ │

│функционированием системы внутреннего │ │ │ │

│контроля, предназначенных как для │ │ │ │

│внутрибанковского использования, так и │ │ │ │

│для внешних пользователей (Банк России, │ │ │ │

│налоговые органы, Пенсионный фонд │ │ │ │

│Российской Федерации и другие) │ │ │ │

│6. Порядок управления информационными │ │ │ │

│потоками (получением и передачей │ │ │ │

│информации) │ │ │ │

│7. Порядок обеспечения защиты банковской│ │ │ │

│информации, политика информационной │ │ │ │

│безопасности │ │ │ │

│8. Порядок управления банковскими │ │ │ │

│рисками, в том числе: │ │ │ │

│8.1. кредитным риском; │ │ │ │

│8.2. операционным риском; │ │ │ │

│8.3. рыночным риском; │ │ │ │

│8.4. процентным риском; │ │ │ │

│8.5. риском потери ликвидности; │ │ │ │

│8.6. правовым риском; │ │ │ │

│8.7. риском потери деловой репутации; │ │ │ │

│8.8. иными рисками (указать виды рисков │ │ │ │

│и соответствующие документы); │ │ │ │

│8.9. формализованными процедурами │ │ │ │

│оценки потенциального воздействия на │ │ │ │

│финансовое состояние банка ряда │ │ │ │

│заданных изменений в факторах риска, │ │ │ │

│которые соответствуют исключительным, │ │ │ │

│но вероятным событиям (стресс-тест) │ │ │ │

│9. План действий, направленных на │ │ │ │

│обеспечение непрерывности деятельности и│ │ │ │

│(или) восстановление деятельности │ │ │ │

│кредитной организации в случае │ │ │ │

│возникновения непредвиденных │ │ │ │

│обстоятельств │ │ │ │

│10. Другие документы, в которых │ │ │ │

│определены: │ │ │ │

│10.1. учет (учетная политика); │ │ │ │

│10.2. кредитная и депозитная политика; │ │ │ │

│10.3. порядок осуществления кредитования│ │ │ │

│связанных лиц; │ │ │ │

│10.4. открытие (закрытие) и ведение │ │ │ │

│счетов и вкладов; │ │ │ │

│10.5. процентная политика; │ │ │ │

│10.6. осуществление расчетов (наличных, │ │ │ │

│безналичных); │ │ │ │

│10.7. совершение операций с валютными │ │ │ │

│ценностями; │ │ │ │

│10.8. осуществление валютного контроля; │ │ │ │

│10.9. совершение операций с ценными │ │ │ │

│бумагами; │ │ │ │

│10.10. выдача банковских гарантий; │ │ │ │

│10.11. совершение кассовых операций, │ │ │ │

│инкассация денежных средств и других │ │ │ │

│ценностей; │ │ │ │

│10.12. правила внутреннего контроля в │ │ │ │

│целях противодействия легализации │ │ │ │

│(отмыванию) доходов, полученных │ │ │ │

│преступным путем, и финансированию │ │ │ │

│терроризма │ │ │ │

└────────────────────────────────────────┴──────────┴────────────┴────────┘

Комментарии:

Раздел 2. Сведения о службе внутреннего контроля

┌─────────────────────────────────────┬────────────┬──────────┬───────────┐

│ Численность │ На начало │ На конец │Примечание │

│ │ года │ года │ │

├─────────────────────────────────────┼────────────┼──────────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├─────────────────────────────────────┼────────────┼──────────┼───────────┤

│1. Служащих службы внутреннего │ │ │ │

│контроля кредитной организации, чел.:│ │ │ │

│1.1. Штатная │ │ │ │

│1.1.1. Штатная (в филиалах) │ │ │ │

│1.2. Фактическая │ │ │ │

│1.2.1. Фактическая (в филиалах) │ │ │ │

│2. Служащих кредитной организации, │ │ │ │

│чел.: │ │ │ │

│2.1. Штатная │ │ │ │

│2.1.1. Штатная (в филиалах) │ │ │ │

│2.2. Фактическая │ │ │ │

│2.2.1. Фактическая (в филиалах) │ │ │ │

└─────────────────────────────────────┴────────────┴──────────┴───────────┘

Комментарии:

Раздел 3. Сведения о проверках, проведенных службой

внутреннего контроля

┌────────────────────────────────────────────────┬───────────┬────────────┐

│ Наименование │Показатели │ Примечание │

├────────────────────────────────────────────────┼───────────┼────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├────────────────────────────────────────────────┼───────────┼────────────┤

│1. Наличие планов проверок: │ │ │

│1.1. перспективных (на год, несколько лет) │ │ │

│1.2. текущих (на квартал, на месяц, другое) │ │ │

│2. Количество проверок, проведенных службой │ │ │

│внутреннего контроля, всего: │ │ │

│в том числе: │ │ │

│2.1. в головном офисе │ │ │

│2.2. в филиалах │ │ │

└────────────────────────────────────────────────┴───────────┴────────────┘

Комментарии:

Раздел 4. Информация и отчеты, представляемые службой

внутреннего контроля совету директоров

(наблюдательному совету)

┌────────────────────────┬─────────────┬──────────────┬───────────────────┐

│ Наименование отчета │ Дата │ Результаты │ Номер и дата │

│ (информации) │представления│рассмотрения, │ протокола(иного │

│ │ отчета │ принятые │ документа) о │

│ │(информации) │ решения │ результатах │

│ │ │ │рассмотрения отчета│

│ │ │ │ (информации) │

├────────────────────────┼─────────────┼──────────────┼───────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├────────────────────────┼─────────────┼──────────────┼───────────────────┤

│1. О выполнении планов │ │ │ │

│проверок │ │ │ │

├────────────────────────┼─────────────┼──────────────┼───────────────────┤

│2. О принятых мерах по │ │ │ │

│выполнению рекомендаций │ │ │ │

│и устранению выявленных │ │ │ │

│нарушений │ │ │ │

├────────────────────────┼─────────────┼──────────────┼───────────────────┤

│3. Иная информация │ │ │ │

│(указать) │ │ │ │

└────────────────────────┴─────────────┴──────────────┴───────────────────┘

Комментарии:

Руководитель (Ф.И.О.)

Руководитель службы внутреннего контроля (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409639

"Справка о внутреннем контроле в кредитной организации"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

1. Отчетность по [форме 0409639](#Par25551) "Справка о внутреннем контроле в кредитной организации" (далее - Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 16 декабря 2003 года N 242-П "Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2004 года N 5489, 22 декабря 2004 года N 6222, 20 марта 2009 года N 13547 ("Вестник Банка России" от 4 февраля 2004 года N 7, от 31 декабря 2004 года N 74, от 1 апреля 2009 года N 21) (далее - Положение Банка России N 242-П).

2. В [разделе 1](#Par25561) Отчета:

2.1. По [строке 10](#Par25667) указываются документы, определяющие политику кредитной организации на всех сегментах финансовых рынков, предусмотренные пунктом 3.8 Положения Банка России N 242-П.

2.2. В [Комментариях](#Par25694) к разделу 1 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в [разделе](#Par25561), по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в [разделе](#Par25561);

пояснения отдельных позиций [раздела](#Par25561).

Если в соответствии с подпунктом 4.6.3 пункта 4.6 Положения Банка России N 242-П отдельные функции службы внутреннего контроля одной кредитной организации, входящей в состав банковской группы, переданы службе внутреннего контроля другой кредитной организации, входящей в состав банковской группы, сведения об этом представляются в территориальные учреждения Банка России по месту обслуживания каждой из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы. При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, порядок взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего контроля.

3. В [разделе 2](#Par25696) Отчета:

3.1. По [строкам 1](#Par25696) и [2](#Par25696) информация указывается в целом по кредитной организации. По [строкам 1.1.1](#Par25707), [1.2.1](#Par25709), [2.1.1](#Par25713) и [2.2.1](#Par25715) информация указывается в целом по всем филиалам кредитной организации.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

3.2. В [Комментариях](#Par25696) к разделу 2 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в [разделе](#Par25696), по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в [разделе](#Par25696);

пояснения отдельных позиций [раздела](#Par25696).

4. В Комментариях к [разделу 3](#Par25720) Отчета указываются:

информация о наименовании органа управления кредитной организации, утвердившего план проверок, номер и дата распорядительного документа (протокола заседания органа управления);

перечень проверок и выявленных нарушений;

выводы и меры, принятые для устранения выявленных нарушений.

(п. 4 в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

4.1. В [разделе 4](#Par25740) Отчета по [строкам 1](#Par25754) и [2](#Par25757) информация указывается по фактически представленным за отчетный период службой внутреннего контроля отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля. В случае отражения по каждой из указанных строк менее двух отчетов в [Комментариях](#Par25766) к разделу 4 даются краткие пояснения причин непредставления.

(п. 4.1 введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

5. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, в территориальные учреждения Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) - не позднее 25 января года, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ

О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

НА ТРАНЗИТНЫХ ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ

за "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка

(наименование его филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409652

Суточная

единиц иностранной валюты

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Доллар США | Евро | ... |
| Код валюты: | 840 | 978 | ... |
| 1 | 2 | 3 | 4 | ... |
| 1 | Сумма средств, зачисленных в течение операционного дня |  |  |  |
| 2 | Сумма средств, списанных в течение операционного дня, всего,  в том числе: |  |  |  |
| 2.1 | для зачисления на валютные счета резидентов |  |  |  |
| 2.2 | для иных целей |  |  |  |
| 3 | Остаток на конец операционного дня |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409652

"Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте

на транзитных валютных счетах резидентов"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У)

1. Отчетность по форме 0409652 "Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов" (далее - Отчет) составляется с целью оперативного получения информации о поступлении в Российскую Федерацию валютной выручки и других средств в иностранной валюте, зачисляемых на транзитные валютные счета резидентов (юридических лиц и физических лиц - индивидуальных предпринимателей) в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией Банка России от 30 марта 2004 года N 111-И "Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2004 года N 5779, 17 июня 2004 года N 5855, 8 декабря 2004 года N 6176, 17 апреля 2006 года N 7716 ("Вестник Банка России" от 13 мая 2004 года N 29, от 18 июня 2004 года N 36, от 16 декабря 2004 года N 71, от 26 апреля 2006 года N 24).

2. Отчет составляется и представляется на основе данных аналитического бухгалтерского учета валютных операций уполномоченными банками, филиалами уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций (далее - уполномоченный банк), на транзитные валютные счета клиентов которых в течение отчетного операционного дня зачислена сумма средств в иностранной валюте (за исключением клиринговых валют), равная или превышающая в эквиваленте 1 млн. долларов США.

Указанная сумма определяется по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному на отчетную дату Банком России, или, в случае если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранных валют, установленному иным способом, рекомендованным Банком России.

В иных случаях уполномоченные банки Отчет не представляют.

Данные указываются в единицах иностранной валюты.

3. Отчет представляется уполномоченными банками в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, в виде электронного сообщения ежедневно, не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным.

В случае представления Отчета в виде электронного сообщения, не снабженного кодом аутентификации, Отчет на бумажном носителе представляется не позднее 4-го рабочего дня, следующего за отчетным.

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

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

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также изменения места нахождения, закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

В случае выявления фактов представления кредитной организацией недостоверной отчетности исправление отчетных данных осуществляется за период не ранее одного календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором были выявлены факты недостоверности представленной отчетности.

5. В Отчет включаются следующие сведения:

по строке 1 - общая сумма средств в иностранной валюте, поступивших на транзитные валютные счета резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2 - общая сумма средств в иностранной валюте, идентифицированных клиентами в соответствии с требованиями валютного законодательства, списанных с транзитных валютных счетов резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2.1 - из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов с целью зачисления на валютные счета резидентов в этом же уполномоченном банке;

по строке 2.2 - из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов в иных целях;

по строке 3 - величина остатка средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов - клиентов уполномоченного банка на конец отчетного операционного дня.

Сумма значений показателей по строкам 2.1 и 2.2 должна быть равна значению показателя по строке 2.

6. Порядок представления Отчета уполномоченными банками - крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), находящиеся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения по месту своего нахождения.

7. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются. В случае зачисления (списания) средств в иностранной валюте на транзитные валютные счета (с транзитных валютных счетов) резидентов в выходные и (или) нерабочие праздничные дни указанные операции отражаются в Отчете, формируемом за первый рабочий день, следующий за выходными и (или) нерабочими праздничными днями.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 17.06.2010 N 2470-У,

от 24.08.2012 N 2867-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ ПО

БАНКОВСКИМ СЧЕТАМ КЛИЕНТОВ В УПОЛНОМОЧЕННЫХ БАНКАХ

за \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка

(наименование его филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409664

Месячная

┌─────────┐

Признак отчета с нулевыми показателями │ │

├─────────┤

Признак отсутствия данных по [разделам 1](#Par25955) и [2](#Par25986) │ │

└─────────┘

Раздел 1. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов,

по видам операций

тысяч единиц валюты

┌─────────┬───────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┐

│Код вида │ Сумма операции │

│операции ├───────────────────┬───────────────────┬───────────────────┬───────────────────┤

│ │ российский рубль │ доллар США (840) │ евро (978) │ ... │

│ │ (643) │ │ │ │

│ ├────────┬──────────┼────────┬──────────┼────────┬──────────┼────────┬──────────┤

│ │списание│зачисление│списание│зачисление│списание│зачисление│списание│зачисление│

├─────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ ... │ ... │

├─────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┼────────┼──────────┤

│ Всего │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────────┼────────┴──────────┼────────┴──────────┼────────┴──────────┼────────┴──────────┤

│ Остатки │ X │ │ │ │

│на начало│ │ │ │ │

│отчетного│ │ │ │ │

│ периода │ │ │ │ │

├─────────┼───────────────────┼───────────────────┼───────────────────┼───────────────────┤

│ Остатки │ X │ │ │ │

│на конец │ │ │ │ │

│отчетного│ │ │ │ │

│ периода │ │ │ │ │

└─────────┴───────────────────┴───────────────────┴───────────────────┴───────────────────┘

Раздел 2. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов,

по странам банка получателя (плательщика)

тысяч единиц валюты

┌───────────────────┬──────────┬──────────┬───────────────────────────────┐

│ Код страны │Код валюты│ Код вида │ Сумма операции │

│ банка получателя │ │ операции ├─────────────┬─────────────────┤

│ (плательщика) │ │ │ списание │ зачисление │

│ │ │ │ │ │

├───────────────────┼──────────┼──────────┼─────────────┼─────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │

├───────────────────┴──────────┴──────────┴─────────────┴─────────────────┤

│ Наименование страны банка получателя (плательщика) │

├───────────────────┬──────────┬──────────┬─────────────┬─────────────────┤

│ │ │ │ │ │

├───────────────────┼──────────┼──────────┼─────────────┼─────────────────┤

│ ... │ ... │ ... │ │ │

├───────────────────┴──────────┴──────────┴─────────────┴─────────────────┤

│ Наименование страны банка получателя (плательщика) │

├───────────────────┬──────────┬──────────┬─────────────┬─────────────────┤

│ │ │ │ │ │

├───────────────────┼──────────┼──────────┼─────────────┼─────────────────┤

│ ... │ ... │ ... │ │ │

└───────────────────┴──────────┴──────────┴─────────────┴─────────────────┘

┌───────────┐

Признак отсутствия данных по [разделам 3](#Par26015) и [4](#Par26046) │ │

└───────────┘

Раздел 3. Структура операций, осуществляемых по расчетным

и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте

Российской Федерации, по видам операций

┌───────────────┬────────────────────┐

Вид счета │ │ │

└───────────────┴────────────────────┘

обозначение признак отсутствия

данных

в тысячах рублей

┌────────────────────────────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код вида операции │ Сумма операции │

├────────────────────────────────┼────────────────────┬───────────────────┤

│ │ списание │ зачисление │

├────────────────────────────────┼────────────────────┼───────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├────────────────────────────────┼────────────────────┼───────────────────┤

│ │ │ │

├────────────────────────────────┼────────────────────┼───────────────────┤

│ ... │ │ │

├────────────────────────────────┼────────────────────┼───────────────────┤

│Всего │ │ │

├────────────────────────────────┼────────────────────┴───────────────────┤

│Остатки на начало отчетного │ │

│периода │ │

├────────────────────────────────┼────────────────────────────────────────┤

│Остатки на конец отчетного │ │

│периода │ │

└────────────────────────────────┴────────────────────────────────────────┘

Раздел 4. Структура операций, осуществляемых по расчетным

и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской

Федерации, по странам нерезидентов - владельцев счетов

┌───────────────┬────────────────────┐

Вид счета │ │ │

└───────────────┴────────────────────┘

обозначение признак отсутствия

данных

в тысячах рублей

┌───────────────────┬──────────┬──────────────────────────────────────────┐

│ Код страны │ Код вида │ Сумма операции │

│ нерезидента - │ операции ├───────────────────┬──────────────────────┤

│ владельца счета │ │ списано │ зачислено │

├───────────────────┼──────────┼───────────────────┼──────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├───────────────────┴──────────┴───────────────────┴──────────────────────┤

│ Наименование страны нерезидента - владельца счета │

├───────────────────┬───────────┬──────────────────┬──────────────────────┤

│ │ │ │ │

├───────────────────┼───────────┼──────────────────┼──────────────────────┤

│ ... │ ... │ │ │

├───────────────────┴───────────┴──────────────────┴──────────────────────┤

│ Наименование страны нерезидента - владельца счета │

├───────────────────┬───────────┬──────────────────┬──────────────────────┤

│ │ │ │ │

├───────────────────┼───────────┼──────────────────┼──────────────────────┤

│ ... │ ... │ │ │

└───────────────────┴───────────┴──────────────────┴──────────────────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409664

"Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским

счетам клиентов в уполномоченных банках"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 24.08.2012 N 2867-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме](#Par25936) 0409664 "Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках" (далее - Отчет) составляется в целях получения информации об операциях, осуществляемых по банковским счетам, открытым клиентами в уполномоченных банках, филиалах уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций (далее - уполномоченный банк).

Отчет формируется на основании данных по валютным операциям, хранящихся уполномоченным банком в электронном виде в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года N 138-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года N 25103, 15 августа 2013 года N 29394 ("Вестник Банка России" от 17 августа 2012 года N 48-49, от 21 августа 2013 года N 44) (далее - Инструкция Банка России N 138-И), данных аналитического бухгалтерского учета, иных имеющихся в распоряжении уполномоченного банка документов и информации.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

2. Отчет представляется уполномоченным банком ежемесячно, не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в виде электронного сообщения в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью уполномоченного банка.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

3. Представление уполномоченным банком уточненных данных за периоды, предшествующие отчетному, связанное с получением установленных Инструкцией Банка России N 138-И документов (информации), являющихся основанием для исправления показателей ранее представленной уполномоченным банком отчетности, осуществляется уполномоченным банком посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей, за отчетный период, к которому относятся уточненные данные. Повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный период, в котором уполномоченным банком были получены указанные документы (информация), и ограничивается периодом последних 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Представление отчетности, содержащей указанные уточненные данные, не сопровождается объяснениями уполномоченного банка, указанные уточненные данные не включаются в Отчет на бумажном носителе.

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

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

--------------------------------

<1> Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов - уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

4. В случае отсутствия данных по всем разделам Отчета заполняется только поле "Признак отчета с нулевыми показателями", в котором проставляется "0" (ноль).

В случае отсутствия данных по всем показателям отдельных разделов Отчета в полях "[Признак](#Par25952) отсутствия данных по разделам 1 и 2" и "[Признак](#Par26012) отсутствия данных по разделам 3 и 4" соответствующих разделов проставляется "0" (ноль). В иных случаях указанные поля не заполняются.

В случае отсутствия данных по виду счета [разделов 3](#Par26015) и [4](#Par26046) в поле "Признак отсутствия данных" по соответствующему виду счета проставляется "0" (ноль). В иных случаях поле "Признак отсутствия данных" не заполняется.

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

5. Отчет составляется по видам операций, перечень которых установлен приложением 2 к Инструкции Банка России N 138-И, по странам места регистрации (места нахождения - для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика), а также по странам места регистрации юридических лиц - нерезидентов - владельцев счетов.

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты, с тремя знаками после запятой.

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. Отчет формируется с учетом следующих особенностей.

6.1. В [разделе 1](#Par25955) указывается информация о движении средств по расчетным счетам резидентов - юридических лиц, физических лиц - индивидуальных предпринимателей и физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой (далее - резиденты), в иностранной валюте, а также в валюте Российской Федерации при осуществлении резидентами валютных операций.

6.1.1. В графе 1 [раздела 1](#Par25955) указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России N 138-И, проведенных в отчетном периоде по расчетным счетам резидентов, с учетом следующих особенностей:

если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент составления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, когда требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России N 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России N 138-И), в целях формирования Отчета указывается код "00000";

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, резидентом в соответствии с Инструкцией Банка России N 138-И представлена справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в справке о валютных операциях;

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в соответствии с Инструкцией Банка России N 138-И отсутствует обязанность представления резидентом в уполномоченный банк справки о валютных операциях или документов, связанных с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции;

если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан, либо указанный в расчетном документе код отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России N 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России N 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00012 - в иных случаях.

6.1.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 [раздела 1](#Par25955), по видам валюты указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.1.3. По [строке](#Par25973) "Всего" указывается общая сумма средств по видам валюты, списанных с расчетных счетов резидентов (зачисленных на расчетные счета резидентов) за отчетный период.

6.1.4. По [строкам](#Par25975) "Остатки на начало отчетного периода" и "Остатки на конец отчетного периода" указываются суммарные кредитовые остатки по видам иностранной валюты по расчетным счетам резидентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода. Остатки по расчетным счетам резидентов в валюте Российской Федерации не указываются.

6.2. В [разделе 2](#Par25986) указываются данные о структуре операций резидентов, отраженных в [разделе 1](#Par25955) Отчета, в разрезе стран места регистрации (места нахождения - для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.2.1. В [строках](#Par25998) "Наименование страны банка получателя (плательщика)" раздела 2 указывается наименование страны места регистрации (места нахождения) банка получателя перевода - при списании денежных средств или банка плательщика - при зачислении денежных средств по указанным операциям резидентов.

В графе 1 [раздела 2](#Par25986) указывается цифровой код страны, наименование которой указано в [строке](#Par25998) "Наименование страны банка получателя (плательщика)" раздела 2.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, в [строке](#Par25998) "Наименование страны банка получателя (плательщика)" и графе 1 раздела 2 указываются, соответственно, наименование и код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков), указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как "Банк плательщика".

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

6.2.2. По каждой стране (графа 1), виду валюты (графа 2), коду вида операции (графа 3), указанным в [разделе 2](#Par25986), указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.3. В [разделе 3](#Par26015) указывается информация о движении средств по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.1. В поле "Вид счета" указывается следующее обозначение счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для нижеперечисленных счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН - корреспондентские счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН - расчетные счета юридических лиц - нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.2. В графе 1 [раздела 3](#Par26015) указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России N 138-И, проведенных по соответствующим расчетным и корреспондентским счетам в отчетном периоде, с учетом следующих особенностей.

При зачислении на счет нерезидента валюты Российской Федерации уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции.

Если в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан либо указанный в расчетном документе код отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России N 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России N 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00034 - в иных случаях.

В Отчете отражается информация обо всех операциях, осуществленных за отчетный период по каждому виду счета нерезидента в валюте Российской Федерации, включенному в Отчет, по кодам видов операций, указанным в приложении 2 к Инструкции Банка России N 138-И.

6.3.3. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 [раздела 3](#Par26015), указывается сумма операций по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

6.3.4. По [строке](#Par26037) "Всего" указывается общая сумма средств, списанных с расчетных и корреспондентских счетов (зачисленных на расчетные и корреспондентские счета) за отчетный период.

6.3.5. По строкам "[Остатки](#Par26039) на начало отчетного периода" и "[Остатки](#Par26042) на конец отчетного периода" указываются суммарные кредитовые остатки по расчетным и корреспондентским счетам на начало и конец отчетного периода.

6.4. В [разделе 4](#Par26046) указываются данные о структуре операций нерезидентов в валюте Российской Федерации, отраженных в [разделе 3](#Par26015) Отчета, в разрезе стран места регистрации юридических лиц - нерезидентов - владельцев счетов.

6.4.1. В поле "Вид счета" указывается следующее обозначение счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для нижеперечисленных счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН - корреспондентские счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН - расчетные счета юридических лиц - нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.4.2. В [строках](#Par26064) "Наименование страны нерезидента - владельца счета" раздела 4 указывается наименование страны места регистрации юридических лиц - нерезидентов - владельцев счетов; для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, - наименование страны места регистрации иностранной компании.

В графе 1 [раздела 4](#Par26046) указывается цифровой код страны, наименование которой указано в [строке](#Par26064) "Наименование страны нерезидента - владельца счета" раздела 4.

В графе 1 [раздела 4](#Par26046) указывается код:

997 - если страна места регистрации иностранной компании неизвестна;

998 - если в качестве нерезидента выступает международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации.

В указанных случаях в соответствующих [строках](#Par26064) "Наименование страны нерезидента - владельца счета" раздела 4 указывается "страна не определена".

6.4.3. По каждой стране (графа 1), по коду вида операции (графа 2), указанным в [разделе 4](#Par26046), указывается сумма операций по счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

7. Порядок представления Отчета уполномоченными банками - крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), расположенные на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения по месту своего нахождения.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 24.08.2012 N 2867-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОТОРЫХ

ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ОФОРМЛЕНИЕ ПАСПОРТА СДЕЛКИ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка

(наименование его филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409665

Месячная

┌──────────┐

Признак отчета с нулевыми показателями │ │

└──────────┘

Раздел 1. Сведения об операциях по договорам, (договорам займа), связанным

с предоставлением нерезидентами резидентам денежных средств и

исполнением резидентами обязательств по таким договорам

┌──────────┐

Признак отсутствия данных по разделу 1 │ │

└──────────┘

в тысячах единиц валюты

┌───────┬───────────────────────────────────┬─────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование показателя │ Суммы операций │

│строки │ ├───────┬────┬───────────┬────┤

│ │ │доллар │евро│российский │... │

│ │ │ США │ │ рубль │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ │ Код валюты кредитного договора │ 840 │978 │ 643 │... │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │... │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 1 │Задолженность резидентов перед│ │ │ │ │

│ │нерезидентами по основному долгу│ │ │ │ │

│ │на начало отчетного периода │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 2 │Начальная задолженность резидентов│ │ │ │ │

│ │по основному долгу по оформленным│ │ │ │ │

│ │ПС и ПС, принятым на обслуживание│ │ │ │ │

│ │из других уполномоченных банков, в│ │ │ │ │

│ │отчетном периоде, всего, из них: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 2.1 │по ПС, принятым на обслуживание из│ │ │ │ │

│ │других уполномоченных банков │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 3 │Зачислено на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 4 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС при возврате излишне│ │ │ │ │

│ │полученных денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 5 │Зачислено на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 6 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах при возврате│ │ │ │ │

│ │излишне полученных денежных│ │ │ │ │

│ │средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 7 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС при исполнении│ │ │ │ │

│ │обязательств перед нерезидентами,│ │ │ │ │

│ │всего, в том числе: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 7.1 │погашение основного долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 7.2 │выплата процентов │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 7.3 │иные переводы │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 8 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах при исполнении│ │ │ │ │

│ │обязательств перед нерезидентами,│ │ │ │ │

│ │всего, в том числе: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 8.1 │погашение основного долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 8.2 │выплата процентов │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 8.3 │иные переводы │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 9 │Возврат на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС излишне (ошибочно)│ │ │ │ │

│ │переведенных денежных средств при│ │ │ │ │

│ │погашении резидентами основного│ │ │ │ │

│ │долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 10 │Возврат на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах излишне│ │ │ │ │

│ │(ошибочно) переведенных денежных│ │ │ │ │

│ │средств при погашении резидентами│ │ │ │ │

│ │основного долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 11 │Уменьшение задолженности│ │ │ │ │

│ │резидентов перед нерезидентами по│ │ │ │ │

│ │основному долгу способом, отличным│ │ │ │ │

│ │от перевода денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 12 │Увеличение задолженности│ │ │ │ │

│ │резидентов перед нерезидентами по│ │ │ │ │

│ │основному долгу способом, отличным│ │ │ │ │

│ │от перевода денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 13 │Задолженность резидентов перед│ │ │ │ │

│ │нерезидентами по основному долгу│ │ │ │ │

│ │на конец отчетного периода, всего,│ │ │ │ │

│ │из них: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 13.1 │по ПС, закрытым в отчетном периоде│ │ │ │ │

│ │(за исключением ПС, переведенных│ │ │ │ │

│ │на обслуживание в другие│ │ │ │ │

│ │уполномоченные банки) │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼───────────┼────┤

│ 13.2 │по ПС, переведенным на│ │ │ │ │

│ │обслуживание в другие│ │ │ │ │

│ │уполномоченные банки в отчетном│ │ │ │ │

│ │периоде │ │ │ │ │

└───────┴───────────────────────────────────┴───────┴────┴───────────┴────┘

Подраздел 1.1. Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному

долгу на конец отчетного периода по указанным в [разделе 1](#Par26201)

договорам в разрезе паспортов сделок

┌─────┬───────────────────────┬───────────┬───────────────────┬───────────┐

│Номер│ Номер ПС │Код валюты │ Сумма │ Основание │

│ п/п │ │кредитного │ задолженности по │закрытия ПС│

│ │ │ договора │ основному долгу, │ │

│ │ │ │ в тысячах единиц │ │

│ │ │ │ валюты │ │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│ │ │ │ │ │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│... │ │ │ │ │

└─────┴───────────────────────┴───────────┴───────────────────┴───────────┘

Раздел 2. Сведения об операциях по договорам займа, связанным с

предоставлением резидентами нерезидентам денежных средств и

исполнением нерезидентами обязательств по таким договорам

┌──────────┐

Признак отсутствия данных по разделу 2 │ │

└──────────┘

в тысячах единиц валюты

┌───────┬───────────────────────────────────┬─────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование показателя │ Суммы операций │

│строки │ ├───────┬────┬──────────┬─────┤

│ │ │доллар │евро│российский│ ... │

│ │ │ США │ │ рубль │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ │ Код валюты кредитного договора │ 840 │978 │ 643 │ ... │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ ... │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 1 │Задолженность нерезидентов перед│ │ │ │ │

│ │резидентами по основному долгу на│ │ │ │ │

│ │начало отчетного периода │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 2 │Начальная задолженность│ │ │ │ │

│ │нерезидентов по основному долгу по│ │ │ │ │

│ │оформленным ПС и ПС, принятым на│ │ │ │ │

│ │обслуживание из других│ │ │ │ │

│ │уполномоченных банков в отчетном│ │ │ │ │

│ │периоде, всего, из них: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 2.1 │по ПС, принятым на обслуживание из│ │ │ │ │

│ │других уполномоченных банков │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 3 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 4 │Зачислено на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС при возврате излишне│ │ │ │ │

│ │(ошибочно) переведенных денежных│ │ │ │ │

│ │средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 5 │Списано со счетов резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 6 │Зачислено на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банках-нерезидентах при возврате│ │ │ │ │

│ │излишне (ошибочно) переведенных│ │ │ │ │

│ │денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 7 │Зачислено на счета резидентов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС при исполнении│ │ │ │ │

│ │нерезидентами обязательств по│ │ │ │ │

│ │договорам займа, всего, в том│ │ │ │ │

│ │числе: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 7.1 │погашение основного долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 7.2 │выплата процентов │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 7.3 │иные переводы │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 8 │Возврат резидентами со счетов в│ │ │ │ │

│ │банке ПС излишне полученных│ │ │ │ │

│ │денежных средств при погашении│ │ │ │ │

│ │нерезидентами основного долга │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 9 │Уменьшение задолженности│ │ │ │ │

│ │нерезидентов перед резидентами по│ │ │ │ │

│ │основному долгу способом, отличным│ │ │ │ │

│ │от перевода денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 10 │Увеличение задолженности│ │ │ │ │

│ │нерезидентов перед резидентами по│ │ │ │ │

│ │основному долгу способом, отличным│ │ │ │ │

│ │от перевода денежных средств │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 11 │Задолженность нерезидентов перед│ │ │ │ │

│ │резидентами по основному долгу на│ │ │ │ │

│ │конец отчетного периода, всего, из│ │ │ │ │

│ │них: │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 11.1 │по ПС, закрытым в отчетном периоде│ │ │ │ │

│ │(за исключением ПС, переведенных на│ │ │ │ │

│ │обслуживание в другие│ │ │ │ │

│ │уполномоченные банки) │ │ │ │ │

├───────┼───────────────────────────────────┼───────┼────┼──────────┼─────┤

│ 11.2 │по ПС, переведенным на обслуживание│ │ │ │ │

│ │в другие уполномоченные банки в│ │ │ │ │

│ │отчетном периоде │ │ │ │ │

└───────┴───────────────────────────────────┴───────┴────┴──────────┴─────┘

Подраздел 2.1. Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному

долгу на конец отчетного периода по указанным в [разделе 2](#Par26326)

договорам в разрезе паспортов сделок

┌─────┬───────────────────────┬───────────┬───────────────────┬───────────┐

│Номер│ Номер ПС │Код валюты │ Сумма │ Основание │

│ п/п │ │кредитного │ задолженности по │закрытия ПС│

│ │ │ договора │ основному долгу, │ │

│ │ │ │ в тысячах единиц │ │

│ │ │ │ валюты │ │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│ │ │ │ │ │

├─────┼───────────────────────┼───────────┼───────────────────┼───────────┤

│... │ │ │ │ │

└─────┴───────────────────────┴───────────┴───────────────────┴───────────┘

Раздел 3. Сведения об операциях по контрактам, по которым оформлен паспорт

сделки, содержащий в четвертой части своего номера значения 1 -

4, 9

┌──────────┐

Признак отсутствия данных по разделу 3 │ │

└──────────┘

Подраздел 3.1. Сводные данные о переводах денежных средств

┌──────────┐

Признак отсутствия данных по подразделу 3.1 │ │

└──────────┘

в тысячах единиц валюты

┌────────┬────────┬───────┬───────────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код │Признак│ Сумма переводов │

│ вида │ валюты │платежа├───────────────────────────────────────────────┤

│операции│ │ │ Код вида контракта: │

│ │ │ ├───────┬─────────┬──────────┬─────────┬────────┤

│ │ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 9 │

├────────┼────────┼───────┼───────┼─────────┼──────────┼─────────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├────────┼────────┼───────┼───────┼─────────┼──────────┼─────────┼────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼────────┼───────┼───────┼─────────┼──────────┼─────────┼────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │ │

└────────┴────────┴───────┴───────┴─────────┴──────────┴─────────┴────────┘

Подраздел 3.2. Сводные данные о подтверждающих документах

┌──────────┐

Признак отсутствия данных по разделу 3.2 │ │

└──────────┘

в тысячах единиц валюты

┌───────────┬──────────┬──────────────────────────────────────────────────┐

│Код │ Код │ Сумма по подтверждающим документам │

│вида │ валюты ├──────────────────────────────────────────────────┤

│подтвержда-│ │ Код вида контракта: │

│ющего │ ├────────┬─────────┬──────────┬──────────┬─────────┤

│документа │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 9 │

├───────────┼──────────┼────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │

├───────────┼──────────┼────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │

├───────────┼──────────┼────────┼─────────┼──────────┼──────────┼─────────┤

│ ... │ │ │ │ │ │ │

└───────────┴──────────┴────────┴─────────┴──────────┴──────────┴─────────┘

Раздел 4. Информация о количестве паспортов сделок и ведомостей

банковского контроля

единиц

┌────────┬──────────────────────────────────┬─────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование показателя │ Код вида контракта │

│ строки │ │ (кредитного договора) │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┬───┬───┬────┬───┬───┬───┤

│ │ │ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 9 │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 1 │Количество ПС, не закрытых в банке│ │ │ │ │ │ │ │

│ │ПС на начало отчетного периода │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 2 │Количество ПС, оформленных в│ │ │ │ │ │ │ │

│ │отчетном периоде │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 3 │Количество ПС, принятых на│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обслуживание из других│ │ │ │ │ │ │ │

│ │уполномоченных банков в отчетном│ │ │ │ │ │ │ │

│ │периоде │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 4 │Количество ПС, закрытых в отчетном│ │ │ │ │ │ │ │

│ │периоде, за исключением ПС,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │закрытых в связи с переводом на│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обслуживание в другие│ │ │ │ │ │ │ │

│ │уполномоченные банки │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 5 │Количество ПС, закрытых в связи с│ │ │ │ │ │ │ │

│ │переводом на обслуживание в другие│ │ │ │ │ │ │ │

│ │уполномоченные банки в отчетном│ │ │ │ │ │ │ │

│ │периоде │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 6 │Количество ПС, не закрытых в банке│ │ │ │ │ │ │ │

│ │ПС на конец отчетного периода,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │всего, из них: │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 6.1 │количество ПС, переоформленных в│ │ │ │ │ │ │ │

│ │отчетном периоде │ │ │ │ │ │ │ │

├────────┼──────────────────────────────────┼────┼───┼───┼────┼───┼───┼───┤

│ 7 │Количество ведомостей банковского│ │ │ │ │ │ │ │

│ │контроля, направленных в Банк│ │ │ │ │ │ │ │

│ │России за отчетный период │ │ │ │ │ │ │ │

└────────┴──────────────────────────────────┴────┴───┴───┴────┴───┴───┴───┘

Ответственное лицо банка ПС (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409665

"Отчет о валютных операциях, осуществление которых

предусматривает оформление паспорта сделки"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 24.08.2012 N 2867-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по [форме 0409665](#Par26184) "Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки" (далее - Отчет) составляется с целью получения сводной информации о валютных операциях резидентов, связанных с расчетами по контрактам (кредитным договорам), по которым в соответствии с Инструкцией Банка России от 4 июня 2012 года N 138-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года N 25103, 15 августа 2013 года N 29394 ("Вестник Банка России" от 17 августа 2012 года N 48 - 49, от 21 августа 2013 года N 44) (далее - Инструкция Банка России N 138-И) оформлен паспорт сделки (далее - ПС) и ведется ведомость банковского контроля.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В настоящем Порядке используются понятия в значениях, установленных Инструкцией Банка России N 138-И.

I.2. Отчет составляется и представляется уполномоченным банком (его филиалом), который в соответствии с Инструкцией Банка России N 138-И является банком ПС, на основании информации, содержащейся в ведомостях банковского контроля по контракту и кредитному договору, форма и порядок формирования которых приведены, соответственно, в приложениях 6 и 7 к Инструкции Банка России N 138-И.

Отчет представляется ежемесячно, не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в виде электронного сообщения в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью банка ПС.

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

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

В случае изменения внутренней организационной структуры банка ПС, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

--------------------------------

<1> Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов - уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

I.3. Отчеты за периоды, предшествующие отчетному, содержащие уточненные данные, не связанные с представлением недостоверной отчетности вследствие нарушения установленного порядка ведения учета и (или) составления отчетности, повторно банком ПС не составляются и не представляются.

I.4. В Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России, с учетом следующих особенностей.

По ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к периоду, начинающемуся с даты принятия ПС на обслуживание банком ПС, и до конца отчетного периода.

По ПС, закрытым в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, которые были внесены банком ПС в ведомость банковского контроля на дату закрытия ПС банком ПС.

I.5. При отсутствии данных по всем показателям Отчета, или при наличии данных только по показателям [раздела 4](#Par26485) в поле "Признак отчета с нулевыми показателями" проставляется "0" (ноль). В последнем случае Отчет представляется банком ПС с проставлением данных только по [разделу 4](#Par26485), остальные строки и графы Отчета не заполняются.

При отсутствии данных по всем показателям [разделов 1](#Par26201), [2](#Par26326), [3](#Par26435) (подразделов раздела 3) Отчета в [поле](#Par26206) "Признак отсутствия данных по разделу (подразделу)" соответствующего раздела (подраздела) проставляется "0" (ноль), остальные показатели раздела (подраздела) не заполняются.

При отсутствии данных по отдельным показателям раздела (подраздела) соответствующие строки и графы Отчета не заполняются.

I.6. Стоимостные показатели указываются в тысячах единиц соответствующей валюты платежа или валюты контракта (кредитного договора), с тремя знаками после запятой.

Задолженность по основному долгу по ПС, содержащим в четвертой части своего номера значения 5, 6, отражаемая в [разделах 1](#Par26201) и [2](#Par26326) Отчета, рассчитывается в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России N 138-И, на соответствующую дату расчета.

I.7. Коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

I.8. Порядок представления Отчета уполномоченными банками - крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, за подчиненные филиалы (отделения), находящиеся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации;

подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящиеся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

Раздел II. Порядок составления раздела 1 Отчета

II.1. В [разделе 1](#Par26201) отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС с кодом вида кредитного договора "6". Информация указывается в валюте кредитного договора.

II.2. В [строке 1](#Par26220) указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

II.3. В [строке 2](#Par26224) указывается сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, - при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомостей банковского контроля по кредитному договору по ПС, оформленным банком ПС в отчетном периоде, а также сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия ПС на обслуживание банком ПС, рассчитываемая в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России N 138-И, - по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде.

В [строке 2.1](#Par26230) из суммы, указанной по [строке 2](#Par26224), указываются данные о задолженности по основному долгу по ПС, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России.

II.4. В [строке 3](#Par26233) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом вида операции (далее - код) 41030, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

II.5. В [строке 4](#Par26236) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

II.6. В [строке 5](#Par26240) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41030, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

II.7. В [строке 6](#Par26243) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

II.8. В [строке 7](#Par26248) указывается сумма валютных операций, указанных в [строках 7.1](#Par26253) - [7.3](#Par26257).

В [строках 7.1](#Par26253) - [7.3](#Par26257) указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в [строке 7.1](#Par26253) - с кодом 42015;

в [строке 7.2](#Par26255) - с кодом 42035;

в [строке 7.3](#Par26257) - с кодом 42050.

II.9. В [строке 8](#Par26259) указывается сумма валютных операций, указанных в [строках 8.1](#Par26264) - [8.3](#Par26268).

В [строках 8.1](#Par26264) - [8.3](#Par26268) указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в [строке 8.1](#Par26264) - с кодом 42015;

в [строке 8.2](#Par26266) - кодом 42035;

в [строке 8.3](#Par26268) - с кодом 42050.

II.10. В [строке 9](#Par26270) указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

II.11. В [строке 10](#Par26276) указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

II.12. В [строке 11](#Par26282) указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодами видов подтверждающих документов 05\_4, 06\_4, 07\_4, 08\_4, 09\_4, 10\_4, 11\_4, 13\_4, указанными в графе 4.

II.13. В [строке 12](#Par26287) указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12\_3, указанным в графе 4.

II.14. В [строке 13](#Par26292) указывается задолженность по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом:

[строка 13](#Par26292) = [строка 1](#Par26220) + [строка 2](#Par26224) + [строка 3](#Par26233) - [строка 4](#Par26236) + [строка 5](#Par26240) - [строка 6](#Par26243) - [строка 7.1](#Par26253) - [строка 8.1](#Par26264) + [строка 9](#Par26270) + [строка 10](#Par26276) - [строка 11](#Par26282) + [строка 12](#Par26287).

В [строке 13.1](#Par26297) указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России.

В [строке 13.2](#Par26302) указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в отчетном периоде.

II.15. В [подразделе 1.1 раздела 1](#Par26308) указываются данные о сумме задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец отчетного периода, закрытого в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России N 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

Раздел III. Порядок составления раздела 2 Отчета

III.1. В [разделе 2](#Par26326) отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС с кодом вида кредитного договора "5". Информация указывается в валюте кредитного договора.

III.2. В [строке 1](#Par26345) указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

III.3. В [строке 2](#Par26349) указывается сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, - при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомостей банковского контроля по кредитному договору по ПС, оформленным банком ПС в отчетном периоде, а также сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате принятия ПС на обслуживание банком ПС, рассчитываемая в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, приведенного в приложении 7 к Инструкции Банка России N 138-И, - по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде.

В [строке 2.1](#Par26356) из суммы, указанной по [строке 2](#Par26349), указываются данные о задолженности резидентов по основному долгу по ПС, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России.

III.4. В [строке 3](#Par26359) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

III.5. В [строке 4](#Par26362) указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

III.6. В [строке 5](#Par26367) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

III.7. В [строке 6](#Par26370) указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата ошибочно списанных с указанных счетов резидентов денежных средств при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

III.8. В [строке 7](#Par26375) указывается сумма валютных операций, указанных в [строках 7.1](#Par26381) - [7.3](#Par26385).

В [строках 7.1](#Par26381) - [7.3](#Par26385) указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в [строке 7.1](#Par26381) - с кодом 43015;

в [строке 7.2](#Par26383) - с кодом 43035;

в [строке 7.3](#Par26385) - с кодом 43050.

III.9. В [строке 8](#Par26387) указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 43800, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

III.10. В [строке 9](#Par26392) указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодами видов подтверждающих документов 05\_3, 06\_3, 07\_3, 08\_3, 09\_3, 10\_3, 11\_3, 13\_3, указанными в графе 4.

III.11. В [строке 10](#Par26397) указывается сумма графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12\_4, указанным в графе 4.

III.12. В [строке 11](#Par26402) указывается задолженность по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом:

[строка 11](#Par26402) = [строка 1](#Par26345) + [строка 2](#Par26349) + [строка 3](#Par26359) - [строка 4](#Par26362) + [строка 5](#Par26367) - [строка 6](#Par26370) - [строка 7.1](#Par26381) + [строка 8](#Par26387) - [строка 9](#Par26392) + [строка 10](#Par26397).

В [строке 11.1](#Par26407) указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России.

В [строке 11.2](#Par26412) указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в отчетном периоде.

III.13. В [подразделе 2.1 раздела 2](#Par26417) указываются данные о сумме задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец отчетного периода, либо закрытого банком ПС в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России N 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

Раздел IV. Порядок составления раздела 3 Отчета

IV.1. В [разделе 3](#Par26435) отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по контракту по ПС с кодами вида контракта 1, 2, 3, 4 и 9 по следующим видам валют:

доллар США (код 840);

евро (код 978);

иена (код 392);

фунт стерлингов (код 826);

российский рубль (код 643).

IV.2. [Подраздел 3.1](#Par26443) формируется в валюте платежа на основе данных раздела II ведомостей банковского контроля по контракту.

Данные о переводах денежных средств по соответствующему виду контракта указываются в сводном виде за отчетный период по каждому коду вида операции (графа 1), виду валюты (графа 2) и признаку платежа (графа 3).

IV.3. [Подраздел 3.2](#Par26464) формируется в валюте контракта на основе данных раздела III ведомостей банковского контроля по контракту.

Данные о суммах по подтверждающим документам по соответствующему виду контракта указываются в сводном виде за отчетный период по каждому коду вида подтверждающего документа (графа 1) и виду валюты (графа 2).

Раздел V. Порядок составления раздела 4 Отчета

В [разделе 4](#Par26485) отражается следующая информация о ПС и ведомостях банковского контроля по кодам видов контрактов (кредитных договоров), указанным в заголовочной части [раздела 4](#Par26485):

в [строке 1](#Par26495) - количество ПС, не закрытых в банке ПС на начало отчетного периода;

в [строке 2](#Par26498) - количество ПС, оформленных в банке ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России N 138-И в течение отчетного периода;

в [строке 3](#Par26501) - количество ПС, принятых на обслуживание из других уполномоченных банков или территориальных учреждений Банка России в течение отчетного периода;

в [строке 4](#Par26506) - количество ПС, закрытых банком ПС в течение отчетного периода, за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России;

в [строке 5](#Par26512) - количество ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки или территориальные учреждения Банка России в течение отчетного периода;

в [строке 6](#Par26517) - количество ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода.

По каждой графе строки 6 должно выполняться следующее соотношение:

[строка 6](#Par26517) = [строка 1](#Par26495) + [строка 2](#Par26498) + [строка 3](#Par26501) - [строка 4](#Par26506) - [строка 5](#Par26512);

в [строке 6.1](#Par26521) - количество ПС, переоформленных в банке ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России N 138-И в течение отчетного периода, из общего количества ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода;

в [строке 7](#Par26524) - количество ведомостей банковского контроля, представленных в Банк России за отчетный период, по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также закрытым в течение отчетного периода.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ НА ВАЛЮТНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ РЫНКАХ

за "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409701

Суточная

┌─────┬───────────┬──────────┬───────────────────────────┬──────────────────────────────────┬────────┬─────────────────────┐

│Номер│Дата заклю-│Дата рас- │ Условия сделки │ Контрагент │Дополни-│ Дополнительные │

│стро-│чения сде- │четов (ис-│ │ │тельные │сведения по валютному│

│ки │лки по кон-│полнения) │ │ │сведения│ опциону и операциям │

│ │версионным │по конвер-│ │ │по сдел-│ на денежных рынках │

│ │операциям │сионным ├─────────────┬─────────────┼────────┬─────────┬────────┬──────┤кам ├────────┬────────────┤

│ │(дата при- │сделкам │ требования │обязательства│резидент│кредит- │торговая│прочие│ │ тип │ опционная │

│ │влечения │(дата воз-├──────┬──────┼──────┬──────┤(нерези-│ная орга-│система,│ │ │опциона │премия, тыс.│

│ │(размеще- │врата де- │циф- │сумма,│циф- │сумма,│дент) │низация │финансо-│ │ │ ("Put" │ ед. │

│ │ния) денеж-│нежных │ровой │ тыс. │ровой │ тыс. │ │ │вый пос-│ │ │ или │(процентная │

│ │ных средств│средств по│код │ ед. │код │ ед. │ │ │редник, │ │ │"Call") │ ставка, │

│ │по опера- │операциям │валюты│ │валюты│ │ │ │средство│ │ │ (тип │ процентов) │

│ │циям на │на денеж- │ │ │ │ │ │ │связи │ │ │операции│ │

│ │денежных │ных рын- │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ на │ │

│ │рынках) │ках) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │денежном│ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ рынке) │ │

├─────┼───────────┼──────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼────────┼─────────┼────────┼──────┼────────┼────────┼────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │ 10 │ 11 │ 12 │ 13 │ 14 │

├─────┼───────────┼──────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼────────┼─────────┼────────┼──────┼────────┼────────┼────────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼───────────┼──────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼────────┼─────────┼────────┼──────┼────────┼────────┼────────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼───────────┼──────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼────────┼─────────┼────────┼──────┼────────┼────────┼────────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

├─────┼───────────┼──────────┼──────┼──────┼──────┼──────┼────────┼─────────┼────────┼──────┼────────┼────────┼────────────┤

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─────┴───────────┴──────────┴──────┴──────┴──────┴──────┴────────┴─────────┴────────┴──────┴────────┴────────┴────────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

E-mail:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409701

"Отчет об операциях на валютных и денежных рынках"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Общие положения

I.1. Отчетность по [форме 0409701](#Par26680) "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках" (далее - Отчет) формируется в целях определения совокупного объема и структуры операций на валютных и денежных рынках, осуществляемых кредитными организациями - резидентами Российской Федерации (далее - уполномоченные банки), и используется в агрегированном виде при подготовке обзоров финансового рынка, информационно-аналитических материалов, расчете рыночных индикаторов, необходимых Банку России для исполнения функций, установленных законодательством Российской Федерации.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 N 2926-У)

I.2. В Отчет уполномоченного банка включаются следующие виды операций на валютных и денежных рынках.

I.2.1. Сделки купли-продажи и операции по конверсии валют различных государств (включая валюту Российской Федерации), а также конверсия валют по операциям с финансовыми активами, валютная ценность которых не совпадает с валютой платежа (в том числе конверсия валют на корреспондентских счетах в банках-корреспондентах, банковских счетах юридических и физических лиц - банковских клиентов, не являющихся кредитными организациями).

I.2.2. Межбанковские операции привлечения и размещения денежных средств в валюте Российской Федерации и валютах других государств на денежных рынках, в том числе операции привлечения и размещения денежных средств, осуществляемых между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, а также сделки привлечения и размещения денежных средств, заключенные с международными финансовыми организациями (в том числе с Международным банком реконструкции и развития, Международной ассоциацией развития, Многосторонним агентством по гарантиям инвестиций, Международной финансовой корпорацией, Европейским банком реконструкции и развития, Межгосударственным банком, Международным инвестиционным банком, Международным банком экономического сотрудничества).

(пп. I.2.2 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

I.3. Дополнительно в Отчет включается информация об операциях уполномоченных банков с производными инструментами валютного и денежного рынков (сделки "валютный своп", форвардные сделки и опционы внебиржевого валютного рынка, биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, процентные свопы, соглашения о будущей процентной ставке и так далее), включая сведения об операциях, осуществляемых в интересах третьих лиц - нерезидентов, по которым уполномоченный банк, имеющий полномочия от имени третьих лиц - нерезидентов котировать цены на указанные производные инструменты, не налагает на себя финансовых обязательств по заключаемым на основании его котировок сделкам третьих лиц - нерезидентов.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.4. В рамках настоящего Порядка в отношении контрагентов по конверсионным операциям уполномоченного банка используется следующая классификация:

сделки, расчеты по которым осуществляются с кредитной организацией (резидентом или нерезидентом) (межбанковские сделки);

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

сделки, расчеты по которым проводятся с организацией (небанковской кредитной организацией или расчетным банком и тому подобное), осуществляющей клиринг по обязательствам участников биржевой или какой-либо другой торговой системы (далее - специализированная организация);

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

операции (в том числе конверсионный обмен денежными средствами в разных валютах) между головным офисом и филиалом уполномоченного банка или между двумя филиалами одного уполномоченного банка (далее - операции с филиалом);

конверсия валют по сделкам купли-продажи и другим внутрибанковским (клиентским) операциям с юридическими и физическими лицами - владельцами банковских расчетных, депозитных и прочих счетов, предусматривающих конверсию в другие валюты, счетов в рублях и в иностранных валютах.

I.5. При включении в Отчет операций по покупке и продаже одной иностранной валюты за другую или за рубли, осуществляемых в различных сегментах валютного рынка, отдельно обозначаются:

межбанковские внебиржевые и биржевые сделки покупки и продажи безналичной иностранной валюты;

межбанковские внебиржевые и биржевые операции "валютный своп" (операции, представляющие собой комбинацию двух заключаемых одновременно встречных сделок: покупки и продажи одной и той же суммы в валюте одного вида (базовой валюты) за другую валюту (оценочную валюту) с разными датами валютирования по каждой из двух частей сделки);

межбанковские сделки покупки и продажи наличной валюты одного государства за безналичную или наличную валюту другого государства;

сделки с международными финансовыми организациями (в том числе указанными в [подпункте I.2.2 пункта I.2](#Par26742) настоящего Порядка);

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

сделки с клиентами, заключенные по договорам купли-продажи иностранной валюты и другим соглашениям (торговым, агентским, брокерского обслуживания и тому подобное).

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

I.6. В Отчет также включаются следующие виды конверсии валют, осуществляемой при проведении банковских операций:

конверсии денежных средств (на корреспондентских, депозитных и прочих счетах), осуществляемые в банках-корреспондентах, как по прямому поручению или заявке уполномоченного банка, так и обусловленные режимом указанных счетов;

конверсии денежных средств (на текущих, депозитных и прочих клиентских счетах), осуществляемые уполномоченным банком, как по прямому поручению или заявке клиента, так и обусловленные договором текущего банковского счета;

конверсии денежных средств при покупке и продаже различных финансовых активов, валюта обязательств которых не совпадает с валютой платежа;

прочие конверсии денежных средств, осуществление которых обусловлено несовпадением валюты актива и валюты платежа либо несовпадением валюты корреспондентского (текущего) счета и валюты банковского (клиентского) платежа (при переводе денежных средств, погашении кредитов, списании и зачислении денежных средств на текущие и корреспондентские счета по операциям с банковскими картами, дорожными чеками и тому подобное).

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.7. В Отчет включается информация по всем сделкам купли-продажи и операциям с конверсией валют независимо от порядка расчетов (с предоплатой или без нее, с обязательствами обеих сторон поставить торгуемые валюты или без обязательств их поставки на условиях проведения выплат по результатам взаимозачета и тому подобное).

I.8. Операции по возмещению денежных сумм в одной валюте, списанных с банковских клиентских счетов, путем зачисления денежного эквивалента в другой валюте, полученного в результате продажи на внутреннем или международном валютном рынке, отражаются в Отчете как клиентские операции по конверсии денежных средств. Продажа списанной с клиентского счета иностранной валюты, осуществляемая (частично или полностью) уполномоченным банком на внутреннем или международном валютном рынке, или напрямую Банку России отражается в Отчете соответственно как межбанковская или биржевая сделка. В противном случае считается, что клиентская конверсия валют проведена (в полном объеме или частично) уполномоченным банком через свою позицию.

I.9. В рамках настоящего Порядка устанавливается следующий перечень включаемых в Отчет операций по привлечению и размещению денежных средств на межбанковских денежных рынках:

сделки межбанковского беззалогового кредитования (депозитные сделки);

сделки межбанковского РЕПО;

депозитные сделки и сделки РЕПО, заключаемые с кредитной организацией в интересах третьих лиц (отчитывающийся банк выступает в роли брокера).

В Отчет включаются сделки на денежном рынке, количественные параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде.

В Отчет также включаются сделки по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, государственных корпораций, государственных и муниципальных унитарных предприятий, а также сделки с центральным депозитарием и центральным контрагентом.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В Отчет включаются операции с процентными деривативами (перечень видов процентных деривативов, включаемых в Отчет, приведен в [пункте IV.1](#Par26935) настоящего Порядка). В отношении контрагентов по операциям с процентными деривативами уполномоченного банка используется классификация, применяемая для конверсионных операций ([пункт I.4](#Par26746) настоящего Порядка).

Для уполномоченных банков, зарегистрированных в Московском регионе, в Отчет также включаются заявленные ставки привлечения и размещения денежных средств на день формирования Отчета.

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

(п. I.9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

I.10. Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

клиентские сделки по покупке и продаже наличной иностранной валюты, в том числе конверсия валют по операциям покупки-продажи наличной валюты за безналичную с использованием банковских расчетных, депозитных и прочих счетов и банковских карт;

конверсия валют, возникающая при отражении в бухгалтерском учете доходов и расходов в иностранной валюте;

конверсия валют, возникающая по сделкам РЕПО при несоответствии валюты обеспечения и валюты кредита;

сделки с клиринговыми валютами;

сделки с драгоценными металлами;

межбанковские депозиты до востребования;

межбанковские сделки РЕПО до востребования и с открытой датой;

синдицированные кредиты;

субординированные кредиты;

все внутридневные операции на межбанковских денежных рынках;

сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит "овернайт";

досрочный возврат денежных средств.

(п. I.10 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

I.11. Отчет должен включать операции только головного офиса для уполномоченных банков, зарегистрированных в г. Москве и Московской области (далее - Московский регион), без учета операций иногородних филиалов уполномоченного банка. Для зарегистрированных в Московском регионе филиалов иногородних уполномоченных банков в Отчет должны включаться только собственные операции филиала, без учета операций головного офиса. Под собственными операциями филиала в рамках настоящего Порядка понимаются сделки, заключенные филиалом с использованием кодов, идентифицирующих филиал (код Reuters-Dealing, БИК, телефон и тому подобное), независимо от того, с кем заключено генеральное соглашение (договор) об осуществлении межбанковских операций.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.12. Уполномоченный банк уведомляется письмом Банка России о сроках начала предоставления Отчета, структурном подразделении Банка России, осуществляющем прием отчетности, и контактных телефонах ответственных работников Банка России, а также структурного подразделения Банка России, осуществляющего прием отчетности.

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

I.13. Отчетность может устанавливаться территориальными учреждениями Банка России для подотчетных им уполномоченных банков и филиалов иногородних банков по согласованию с Банком России. При этом перечень территориальных учреждений Банка России, участвующих в сборе Отчета, определяется Банком России.

I.14. Уполномоченные банки, зарегистрированные в Московском регионе, согласно определенному Банком России на основании мониторинга внутреннего валютного и денежного рынков перечню представляют Отчет ежедневно в Банк России по каналам электронной связи не позднее 11 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

I.15. В случае если обработка данных о конверсионных операциях, указанных в [пункте I.6](#Par26761) настоящего раздела, и об операциях на денежных рынках, указанных в [пункте I.9](#Par26769) настоящего раздела, не может быть завершена в установленный срок, уполномоченный банк обязан своевременно представить частично сформированный Отчет, содержащий информацию о сделках, указанных в [пунктах I.5](#Par26753) и [I.9](#Par26769) настоящего раздела, в том числе данные о заявленных ставках. Последующая замена Отчета должна быть осуществлена до 13 часов 00 минут по московскому времени того же рабочего дня.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

I.16. В случае если обработка данных об операциях на денежных рынках, указанных в [пункте I.9](#Par26769) настоящего раздела, не может быть завершена до 13 часов 00 минут по московскому времени, уполномоченный банк должен представить полностью сформированный Отчет, содержащий информацию о всех сделках, указанных в [пунктах I.5](#Par26753) и [I.9](#Par26769) настоящего раздела, до 15 часов 00 минут по московскому времени того же рабочего дня.

I.17. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются, если в указанные дни уполномоченный банк не заключал сделок, подлежащих отражению в Отчете.

(п. I.17 введен Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У, в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел II. Порядок составления Отчета по операциям

на валютных рынках

II.1. Сделки покупки и продажи иностранной валюты включаются в Отчет на дату их заключения.

II.2. Дата заключения сделки указывается в графе 2 Отчета.

II.3. Дата расчетов (исполнения) по сделке указывается в графе 3 Отчета.

II.4. В качестве дат заключения и расчетов (графы 2 и 3 Отчета) по конверсионным операциям, по содержанию которых не требуется заключения специальных договоров или оформления заявок и поручений на покупку или продажу иностранной валюты (в частности, по операциям, указанным в [пункте I.6 раздела I](#Par26761) настоящего Порядка), используются даты их отражения в балансе уполномоченного банка.

II.5. В случае осуществления расчетов по сделке на условиях предоплаты или депонирования денежных средств по одной из валют в графе 3 Отчета указывается дата более позднего платежа (последнего для обеих сторон) по сделке.

II.6. В графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая куплена уполномоченным банком по заключенной сделке или создала длинную позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

II.7. В графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая продана уполномоченным банком по заключенной сделке или создала короткую позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

II.8. По операциям без обязательств по поставке валют, а также по биржевым фьючерсным и опционным валютным контрактам без поставки в графах 5 и 7 отражаются (на дату их открытия) сумма базовой валюты и ее стоимость в другой валюте в соответствии с курсом (ценой исполнения) по сделке (контракту) на начало расчетного периода.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

II.9. По сделкам типа "валютный опцион" в графе 5 указывается сумма валюты, которая будет куплена продавцом или покупателем опциона в случае его исполнения, а в графе 7 указывается сумма валюты, которая будет продана продавцом или покупателем опциона в случае его исполнения.

II.10. Суммы купленных и проданных валют указываются в тысячах денежных единиц (с тремя знаками после запятой) (с округлением по математическому методу до целых чисел). Сделки по купле-продаже и операции по конверсии валют, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере по одной из них) 1000 единиц, в Отчет не включаются, за исключением сделок, подлежащих объединению в соответствии с [пунктом II.12](#Par26823) настоящего Порядка.

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

II.11. При заключении биржевых сделок в Отчете указываются отдельно двумя суммами (по каждому инструменту) общие (по итогам торговой сессии) объемы купленной и проданной валюты лота и соответствующие им суммы обязательств и требований по сопряженной валюте.

II.12. В Отчете необходимо объединять клиентские сделки на валютном рынке при условии совпадения сроков сделок, валюты требований и валюты обязательств сделок, а также страны места нахождения и типа клиента, за исключением сделок с опционными валютными контрактами, операций "валютный своп" и сделок, в которых объем требований или обязательств больше 1 млн. единиц валюты. В Отчет не включаются объединенные сделки, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) 1000 единиц.

(п. II.12 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

II.13. В графе 8 Отчета указывается буква "R", если контрагент уполномоченного банка по сделке является резидентом, или буква "N ", если контрагент уполномоченного банка по сделке не является резидентом.

II.14. В случае если сделка заключена с кредитной организацией на межбанковском внебиржевом рынке или относится к внебиржевым межбанковским операциям, в графе 9 Отчета необходимо идентифицировать контрагента (в противном случае графа 9 не заполняется), используя следующие обозначения:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для уполномоченных банков и филиалов указывается их регистрационный номер, а в случае его отсутствия - банковский идентификационный код (БИК);

для государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" указывается цифровой код 964;

для кредитных организаций - нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия - наименование банка и цифровой код страны его места нахождения.

(п. II.14 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

II.15. В графе 10 указывается аббревиатура наименования биржи, если сделки заключены в ее торговой системе или зарегистрированы в ней (соответственно как системные и внесистемные биржевые сделки участников), а расчеты по итоговым обязательствам участников проводятся специализированной организацией по схеме централизованного клиринга (в том числе с участием центрального контрагента). Тот же порядок действует в отношении любых других торговых систем, копирующих указанную биржевую.

При заключении сделок в каких-либо других системах электронной торговли (кроме указанных биржевых), предусматривающих тот же принцип группового доступа участников к торгам, но использующих, в частности, устанавливаемые самостоятельно каждым из участников такой торговой системы на других ее участников индивидуальные лимиты (по торговым, расчетным и тому подобное позициям), в графе 10 также указывается общепринятое сокращенное наименование такой торговой системы (например, UBS, EBS, LAVA, SAXO и тому подобное). При этом в том случае, когда порядок осуществления расчетов по итоговым обязательствам в такой торговой системе предусматривает прямые расчеты между участниками, дополнительно в графе 9 Отчета (в соответствии с идентификацией межбанковских внебиржевых сделок, указанной в [пункте II.14](#Par26826) настоящего Порядка) указывается контрагент по такой сделке.

При заключении межбанковской сделки через брокера, независимо от использования средств связи (телефон, Reuter Dealing, Bloomberg и тому подобное), указывается общепринятое сокращенное наименование финансового посредника (ADXF, NFBK, PRMX и тому подобное).

При заключении сделки по телефону или с использованием других средств связи (Reuter Dealing, Bloomberg и тому подобное) без участия финансового посредника указывается соответственно PHONE, RTRS, BBLG или общепринятое сокращенное наименование торговой системы.

В случае затруднений при идентификации торговой системы или финансового посредника указывается тип метода заключения сделки:

VI - сделка, заключенная при участии голосового брокера;

SB - сделка через электронную торговую систему, владельцем и оператором которой является кредитная организация;

MD - сделка через электронную брокерскую систему;

MS - сделка через прочие биржи или электронные системы связи при участии финансового посредника;

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

DO - сделка через прочие электронные системы связи напрямую между участниками, а также сделка, заключенная на основании договора в письменной форме.

(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У)

(п. II.15 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

II.16. В графе 11 указывается дополнительная информация о сегменте рынка, в котором проведена операция:

буквой "D" обозначаются конверсии денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками;

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

буквой "K" обозначаются клиентские конверсии и сделки купли-продажи валют (для клиента-нерезидента, сумма сделки с которым превышает 1 млн. в эквиваленте долларов США, вместо буквы "K" указывается цифровой код страны его места нахождения, а для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации - цифровой код 998);

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У;

буквой "B" обозначаются межбанковские сделки по покупке и продаже наличной валюты (банкнот) одного государства за наличную валюту (банкноты) или безналичную валюту другого государства;

(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У)

буквой "F" обозначаются клиентские конверсии и сделки купли-продажи валют, если клиентом является финансовая организация (инвестиционная компания, хедж-фонд и тому подобное), для клиента-нерезидента, сумма сделки с которым превышает 1 млн. в эквиваленте долларов США, вместе с буквой "F" указывается цифровой код страны его места нахождения (без разделителей), например F036, а для международных или межправительственных финансовых организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации (в том числе указанных в [подпункте I.2.2 пункта I.2](#Par26742) настоящего Порядка) - указывается F998);

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

буквой "C" обозначаются биржевые сделки в интересах клиента, когда кредитная организация выступает на бирже в роли брокера (в этом случае сделки на бирже и с клиентом отражаются отдельными записями).

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

II.17. В графе 12 указываются дополнительные сведения по следующим видам операций (внебиржевых и биржевых):

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

сделки без обязательств по поставке торгуемых валют (на условиях проведения одной из сторон выплат в размере разницы в стоимости базовой валюты на начало и на конец расчетного периода, независимо от способа определения финансового результата (например, проведения взаимозачета и тому подобное);

биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки;

сделки, входящие в состав операций "валютный своп".

В противном случае графа 12 не заполняется.

Буквой "O" обозначаются внебиржевые сделки без обязательств по поставке базовой валюты, биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки.

Буквой "S" обозначаются сделки, являющиеся частью операций "валютный своп". При этом для каждой операции "валютный своп" в одном Отчете обе части сделки должны быть указаны в отдельных строках, следующих одна за другой.

II.18. В графах 13 и 14 указываются дополнительные сведения о заключенных сделках типа "валютный опцион" (на валюту или валютный фьючерсный контракт). По данным сделкам при составлении Отчета необходимо указывать величину вознаграждения (премии), за которое покупателем опциона приобретается одностороннее право по заранее согласованной цене купить (опцион типа "Call") или продать (опцион типа "Put") валюту в будущем на определенную дату или в течение установленного периода.

В графе 13 указывается буква "P", если заключенная сделка является опционом "на продажу" базовой валюты ("Put"), или буква "C", если заключенная сделка является опционом "на покупку" базовой валюты ("Call"). Для опционов, заключаемых на фьючерсный контракт, дополнительно в данной графе указывается длительность фьючерсного контракта в соответствии с его спецификацией, например: "C2M", "P3M", "C1Y" и тому подобное.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графе 14 указывается величина опционной премии в тысячах денежных единиц, с точностью до трех десятичных знаков после запятой (эквивалент в долларах США, пересчитанный с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком "минус" - покупателем опциона и со знаком "плюс" - продавцом опциона. В случае нулевой премии по опциону, включенному в Отчет, указывается цифровое значение "0,001" с соответствующим знаком для покупателя или продавца опциона.

II.19. Для обозначений в графах 8, 11 - 13 используются заглавные буквы латинского алфавита.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Раздел III. Порядок составления Отчета по операциям

на денежных рынках

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения. Сумма требований и обязательств по исполнению сделок РЕПО не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки РЕПО.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

В Отчет включаются сделки, сумма привлечения или возврата которых составляет не менее 1 млн. рублей.

Предоставление кредитными организациями очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии отражается как отдельная сделка с учетом сроков предоставления транша.

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.1. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

III.2. Дата привлечения (размещения) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 2 Отчета.

III.3. Дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 3 Отчета.

III.4. В графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

по сделкам привлечения денежных средств - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по заключенной сделке;

по сделкам размещения денежных средств - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет получена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагентом-заемщиком) при завершении сделки.

III.5. В графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

по сделкам привлечения денежных средств - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагенту-кредитору) при завершении сделки;

по сделкам размещения денежных средств - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по заключенной сделке.

III.6. Графа 9 используется для идентификации контрагента уполномоченного банка:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для кредитных организаций - резидентов указывается их регистрационный номер, а в случае его отсутствия - банковский идентификационный код (БИК);

для государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" указывается цифровой код 964;

для кредитных организаций - нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия - наименование банка и цифровой код страны его местонахождения;

для международных финансовых организаций (в том числе, указанных в подпункте I.2.2 пункта I.2 настоящего Порядка) указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия - наименование организации и цифровой код 998.

Для обозначения операций размещения бюджетных средств на банковских депозитах в графе 9 указывается идентификатор источника бюджетных средств:

для Пенсионного фонда указывается аббревиатура PF;

для федерального бюджета указывается аббревиатура FB;

для бюджетов субъектов Российской Федерации указывается аббревиатура RB;

для государственных внебюджетных фондов указывается аббревиатура NB;

для муниципальных бюджетов указывается аббревиатура LB;

для государственных корпораций, а также государственных и муниципальных унитарных предприятий указывается аббревиатура GC.

(п. III.6 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.7. В графе 10 указывается торговая система, или финансовый брокер, или средство связи, посредством которого была заключена сделка, в соответствии с [пунктом II.15](#Par26832) настоящего Порядка.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

III.8. В графе 11 указывается буква "К", если сделка является депозитной сделкой или сделкой РЕПО, заключаемой с кредитной организацией или с международной финансовой организацией в интересах третьих лиц (отчитывающийся банк выступает в роли брокера). В случае если клиентом отчитывающегося банка-брокера является кредитная организация, в Отчете отражаются две сделки РЕПО (с кредитной организацией - клиентом банка-брокера и с кредитной организацией - контрагентом клиента банка-брокера) в отдельных строках, следующих одна за другой, при этом в каждой строке в графе 11 указывается буква "К".

(п. III.8 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.9. В графе 12 по сделке с плавающей процентной ставкой указывается срок индикативной ставки (12D, 2W, 1M, 3M, 1Y и так далее), наименование индикативной ставки (LIBOR, RUONIA и тому подобное) и премия к ставке (в процентах, без указания символа процента (%). Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

III.10. В графе 13 заглавными буквами латинского алфавита указываются:

DEPO - по сделкам межбанковского кредитования (депозитным сделкам);

REPO - по сделкам межбанковского РЕПО.

III.11. В графе 14 по операциям на денежных рынках указывается процентная ставка по сделке, с точностью до четырех десятичных знаков после запятой, без указания символа процента (%). Например: 0.7500, 6.5039. По сделкам с плавающей процентной ставкой графа не заполняется.

III.12. Заявленные ставки привлечения и размещения денежных средств отражаются на день формирования Отчета по срокам, на которые уполномоченные банки определяют заявляемые ставки привлечения и размещения средств (1 день, 1 неделя, 2 недели, 1 месяц, 2 месяца, 3 месяца, 6 месяцев, 1 год, другие сроки). Если уполномоченный банк не заявляет ставки привлечения и размещения средств на один из указанных сроков, показатели ставок на данный срок не указываются в Отчете. Если уполномоченный банк заявляет ставки привлечения и размещения средств на срок, не указанный выше, заявленные ставки на этот срок указываются в Отчете.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.13. Порядок заполнения заявленных ставок следующий:

в графе 2 указывается дата формирования Отчета;

в графе 3 указывается дата расчета, которая определяется путем прибавления к дате формирования Отчета срока привлечения или размещения средств;

в графах 4 и 6 указывается код валюты кредита или депозита;

в графах 5 и 7 проставляются нули;

в графе 13 по ставке привлечения денежных средств указывается "B", по ставке размещения указывается "S";

в графе 14 проставляется заявленная ставка.

III.14. В случае если денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена при завершении сделки с учетом начисленных процентов, а также при нулевой процентной ставке отличается от денежной суммы (с тремя знаками после запятой), которая размещена (привлечена) по заключенной сделке, на сумму меньшую, чем 1 ед. валюты, либо равна ей, то соответствующее значение суммы, подлежащей возврату, указывается в графе 5 или графе 7 с добавлением к сумме 1 ед. валюты.

(п. III.14 введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.15. В случае если валюта договора по операциям привлечения и размещения денежных средств отличается от валюты поставки денежных средств в Отчете, в графах 4 - 7 отражаются цифровой код валюты и денежная сумма поставки.

(п. III.15 введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

III.16. Для сделок с плавающей процентной ставкой денежная сумма, указанная в графе 5 или графе 7, которая при завершении сделки будет получена с учетом начисленных процентов контрагентом-кредитором (возвращена контрагентом-заемщиком), отражается исходя из значения плавающей процентной ставки в первом периоде начисления процентов.

(п. III.16 введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел IV. Порядок составления Отчета по операциям

с процентными деривативами

(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

IV.1. В отчет включаются следующие виды процентных деривативов:

процентный своп в одной валюте (interest rate swap (IRS), overnight indexed swap (OIS);

процентный своп в двух валютах (currency swap CS) (по сделкам процентный своп в двух валютах в Отчет включаются две строки);

соглашение о будущей процентной ставке (forward rate agreement (FRA).

Сделки с процентными деривативами включаются в Отчет на дату их заключения.

IV.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

IV.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

IV.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

IV.5. В графах 4 - 7 указываются:

по сделкам "процентный своп в двух валютах" в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графа 4 и 5, или графа 6 и 7:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена (по которой кредитная организация будет выплачивать процентные платежи) по заключенной сделке;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена (по которой кредитная организация будет получать процентные платежи) по заключенной сделке;

по процентным деривативам в одной валюте заполняются или графа 4 и 5, или графа 6 и 7:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по фиксированной ставке заключенной сделки;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются - цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по фиксированной ставке заключенной сделки.

IV.6. Графы 8 - 11 заполняются в соответствии с [разделом II](#Par26807) настоящего Порядка.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

IV.7. В графе 12 указывается используемая в сделке плавающая процентная ставка с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000 и тому подобное.

IV.8. В графе 13 по сделкам "процентный своп" указывается краткое наименование процентного дериватива ([пункт IV.1](#Par26935) настоящего Порядка) и тип обмена ставками: фиксированная/плавающая (fix/float), плавающая/плавающая (float/float), фиксированная/фиксированная (fix/fix). Например: IRS fix/float, CS float/float и тому подобное. По сделкам соглашений о будущей процентной ставке указываются обозначения 1X4, 2X5, 3X6 и другие обозначения.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

IV.9. В графе 14 указывается фиксированная процентная ставка, а в случае ее отсутствия графа 14 не заполняется. При изменении значения фиксированной ставки в течение срока сделки в графе 14 указывается фиксированная процентная ставка первого процентного периода.

Раздел V. Дополнительные требования к составлению

и представлению Отчета

(введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У)

V.1. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

Коды стран указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

V.2. В случае отмены сделки, включенной в Отчет, необходимо осуществить корректировку представленных данных. Порядок корректировки предусматривает либо повторное указание сделки в следующем Отчете, составленном на дату ее отмены, с сохранением первоначальных реквизитов сделки и указанием сумм требований и обязательств по ней (со знаком "минус"), либо представление нового Отчета за эту же календарную дату без включения отмененной сделки.

V.3. В случае представления в Отчете неполных или ошибочных данных по сделке, а также в случае изменения параметров сделки, указываемых в графах 2 - 7, 12, 14 Отчета, необходимо осуществить полную замену Отчета.

(п. V.3 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

V.4. Утратил силу с 1 апреля 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

V.5. При приеме Отчета структурным подразделением Банка России в автоматическом режиме осуществляется контроль правильности заполнения существенных условий и дополнительных сведений по операциям. В случае обнаружения нарушений порядка составления Отчета уполномоченному банку может быть отказано в приеме Отчета с уведомлением о характере выявленной ошибки.

Форма 0409705

"СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ УЧАСТНИКОВ

РАСЧЕТНЫХ ЦЕНТРОВ ОРЦБ"

Утратила силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409705

"Сведения об остатках денежных средств на счетах

участников расчетных центров ОРЦБ"

Утратил силу с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬───────────────────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории │ │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │ номер лицензии │

│ │ │ (/порядковый номер) │ профессионального │

│ │ │ │участника рынка ценных│

│ │ │ │ бумаг │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┴──────────────────────┘

ОТЧЕТ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование

ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409711

Месячная

Раздел 1. Депозитарные операции

Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на междепозитарных счетах "ЛОРО"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | ИНН депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | КПП депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | ОГРН депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | Код ОКСМ страны депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации - корреспондента | Признак депозитария (спецдепозитария) - корреспондента | Номер междепозитарного счета "ЛОРО", открытого депозитарию (спецдепозитарию) - корреспонденту |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование эмитента | ИНН эмитента | КПП эмитента | ОГРН эмитента | Код ОКСМ страны эмитента | Код типа ценной бумаги | Номер государственной регистрации ценной бумаги | Код ISIN ценной бумаги | Код валюты ценной бумаги | Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства | Количество ценных бумаг, штук |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Признак организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | ИНН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | КПП организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | ОГРН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Номер междепозитарного счета "НОСТРО" (счета номинального держателя), открытого в вышестоящем депозитарии, спецдепозитарии, регистраторе) |
| 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах

клиентов депозитария

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование эмитента | ИНН эмитента | КПП эмитента | ОГРН эмитента | Код ОКСМ страны эмитента | Код типа ценной бумаги | Номер государственной регистрации ценной бумаги | Код ISIN ценной бумаги | Код валюты ценной бумаги | Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства |
| 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид счета (счета депо) открытого в депозитарии, спецдепозитарии | Количество ценных бумаг, штук | Информация о владельце счета депо, (код принадлежности к сектору экономики) | Наименование организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Признак организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | ИНН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | КПП организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | ОГРН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) | Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора) |
| 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 |

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах

кредитной организации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование эмитента | ИНН эмитента | КПП эмитента | ОГРН эмитента | Код ОКСМ страны эмитента | Код типа ценной бумаги | Номер государственной регистрации ценной бумаги | Код ISIN ценной бумаги | Код валюты ценной бумаги | Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства |
| 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 | 60 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности | | | | | | | |
| Количество ценных бумаг, всего, штук | из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на счетах основного баланса (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад) | из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса, штук | | | | | |
| приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО | полученных по сделкам займа | обязательства по которым отсутствуют | вложения в которые признаны безнадежными долгами | ошибочно зачисленные на счета кредитной организации | по другим причинам |
| 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество ценных бумаг на иных счетах кредитной организации (штук), в том числе | | | | Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | КПП организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | Код ОКСМ страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги | Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг - депозитария, спецдепозитария, регистратора |
| на счетах депо доверительного управляющего | на казначейских счетах депо эмитента | на счетах залогодержателя | на эмиссионных счетах |
| 69 | 70 | 71 | 72 | 73 | 74 | 75 | 76 | 77 | 78 | 79 |

Подраздел 1.4. Балансовая стоимость вложений в эмиссионные ценные бумаги и

инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие кредитной

организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной

организацией на возвратной основе без прекращения признания, в

доверительное управление).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование эмитента | ИНН эмитента | ОГРН эмитента | КПП эмитента | Код ОКСМ страны эмитента | Код типа ценной бумаги | Номер государственной регистрации ценной бумаги | Код ISIN ценной бумаги | Объем вложений в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб. |
| 80 | 81 | 82 | 83 | 84 | 85 | 86 | 87 | 88 | 89 |

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учтенные кредитной организацией векселя

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Векселедатель | ИНН векселедателя | ОГРН векселедателя | Код ОКСМ страны векселедателя | Код типа ценной бумаги | Серия векселя | Номер векселя | Номер бланка векселя при его наличии | Дата составления | Срок и условия платежа | Код валюты вексельной суммы | Вексельная сумма, в ед. валюты номинала | Дата принятия на баланс | Основание приобретения (вид и реквизиты) |
| 90 | 91 | 92 | 93 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 | 99 | 100 | 101 | 102 | 103 | 104 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент по сделке | ИНН контрагента | ОГРН контрагента | Код ОКСМ страны контрагента | Балансовая стоимость (без учета накопленного дисконта (процента)), руб. | Накопленный дисконт (процент), руб. | Номер балансового счета второго порядка | Место нахождения векселя |
| 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель | ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель | Код ОКСМ страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель | Основания нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии) | Примечание |
| 113 | 114 | 115 | 116 | 117 |

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Серия векселя | Номер векселя | Номер бланка | Дата составления | Дата и условия погашения | Вексельная сумма, ед. валюты номинала | Код валюты вексельной суммы |
| 118 | 119 | 120 | 121 | 122 | 123 | 124 | 125 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Первый векселедержатель | ИНН первого векселедержателя | ОГРН первого векселедержателя | Код ОКСМ страны первого векселедержателя | Состояние векселя на отчетную дату | Дата фактического погашения | Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации) | ИНН векселедержателя (собственника) (при наличии) | ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии) | Код ОКСМ страны векселедержателя (при наличии) | Примечание |
| 126 | 127 | 128 | 129 | 130 | 131 | 132 | 133 | 134 | 135 | 136 |

Подраздел 2.3. Информация о векселях (кроме выпущенных самой кредитной

организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в кредитной

организации на различных основаниях

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Векселедатель | ИНН векселедателя | ОГРН векселедателя | Код ОКСМ страны векселедателя | Код типа ценной бумаги | Серия векселя | Номер векселя |
| 137 | 138 | 139 | 140 | 141 | 142 | 143 | 144 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер бланка векселя при его наличии | Дата составления | Срок и условия платежа | Вексельная сумма, в ед. валюты номинала | Код валюты вексельной суммы | Дата поступления | Основания (вид и реквизиты договора (при наличии)) | Векселедержатель (собственник) | ИНН векселедержателя (собственника) | ОГРН векселедержателя (собственника) | Код ОКСМ страны векселедержателя (собственника) | Примечание |
| 145 | 146 | 147 | 148 | 149 | 150 | 151 | 152 | 153 | 154 | 155 | 156 |

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными

кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в

доверительное управление и в залог, а также принятыми кредитной

организацией на возвратной основе (репо, заем) и в залог.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование эмитента | ИНН эмитента | КПП эмитента | ОГРН эмитента | Код ОКСМ страны эмитента | Код типа ценной бумаги | Номер государственной регистрации ценной бумаги | Код ISIN ценной бумаги | Код валюты ценной бумаги | Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты номинала |
| 157 | 158 | 159 | 160 | 161 | 162 | 163 | 164 | 165 | 166 | 167 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество ценных бумаг, штук | | | | | | | | | Примечание |
| переданных по сделкам прямого репо | переданных по сделкам займа | полученных по сделкам обратного репо | полученных по сделкам займа | переданных в доверительное управление | права из которых переданы в доверительное управление | переданных в залог по обязательствам кредитной организации | переданных в залог по обязательствам третьих лиц | принятых в залог |
| 168 | 169 | 170 | 171 | 172 | 173 | 174 | 175 | 176 | 177 |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409711

"Отчет по ценным бумагам"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

Раздел I. Порядок представления Отчета и общие положения

порядка составления Отчета

I.1. Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) ежемесячно представляют отчетность по [форме 0409711](#Par27003) "Отчет по ценным бумагам" (далее - Отчет) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее 1-го рабочего дня февраля года, следующего за отчетным.

I.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. Кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на депозитарную деятельность или деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее - спецдепозитарий), представляют Отчет по [разделу 1](#Par27014) в рамках подразделов 1.3 и 1.4, а по [разделам 2](#Par27220), [3](#Par27371) - в полном объеме. Филиалы кредитных организаций представляют Отчеты по [подразделам 1.1](#Par27016) - [1.3 раздела 1](#Par27124) (при отсутствии лицензии депозитария или спецдепозитария - по подразделам 1.3 и 1.4) только по запросам территориальных учреждений Банка России с периодичностью и в сроки, определенные для кредитных организаций.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

I.3. Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка понимаются территориальные банки.

I.4. Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

I.5. При составлении Отчета государственную корпорацию "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

I.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

Раздел II. Порядок составления Отчета

II.1. [Подраздел 1.1 раздела 1](#Par27016) составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование депозитария (спецдепозитария) - корреспондента, которому в отчитывающейся кредитной организации на основании междепозитарного договора открыт междепозитарный (корреспондентский) счет "ЛОРО" для учета ценных бумаг, принадлежащих клиентам депозитария (спецдепозитария) - корреспондента.

В графах 3, 11 и 23 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее - ИНН) (десятизначный - для юридических лиц и двенадцатизначный - для физических лиц для графы 11), для нерезидентов - код "Tax Identification Number" (далее - TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц - резидентов ИНН, у нерезидентов - TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данных графах необходимо указывать: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей.

В графах 4, 12, 24 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее - КПП).

В графах 5, 13, 25 указывается основной государственный регистрационный номер (далее - ОГРН) юридического лица - резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов в графах 11 - 13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН организации-резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 23, 25 кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 26 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, в том числе эмитент данной ценной бумаги. Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код "998", но не код страны, где расположена данная организация. Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код "999". Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента).

В графах 7 и 27 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, дающей право на осуществление депозитарной деятельности, деятельности спецдепозитария (при наличии только лицензии спецдепозитария) или деятельности регистратора. Для эмитентов ценных бумаг, самостоятельно ведущих реестр своих акционеров, и для организаций-нерезидентов данные графы не заполняются.

При заполнении граф 8 и 22 используются следующие коды организаций, открывших в кредитной организации междепозитарный (корреспондентский) счет "ЛОРО", а также вышестоящих депозитариев, спецдепозитариев, регистраторов:

И - нерезидент;

Э - эмитент;

Р - регистратор;

К - депозитарий (спецдепозитарий) - кредитная организация;

Н - депозитарий (спецдепозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета "ЛОРО", открытого депозитарию (спецдепозитарию) - корреспонденту в кодировке отчитывающейся кредитной организации.

В графе 10 указывается:

для юридического лица резидента или нерезидента - его полное или сокращенное наименование; если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала;

для депозитарных расписок - наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов - наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках - наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, эмитентами которых являются физические лица, - слова "физические лица" и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют;

В графе 15 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 - облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 - облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 - облигации кредитных организаций - резидентов;

BON4 - облигации прочих резидентов;

BON5 - облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 - облигации банков-нерезидентов;

BON7 - облигации прочих нерезидентов;

DS1- депозитные сертификаты кредитных организаций - резидентов;

DS2 - депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 - сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов;

SS2 - сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 - акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные);

SHS2 - акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные);

SHS3 - акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 - акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 - акции банков-нерезидентов;

SHS6 - акции прочих нерезидентов;

SHS7 - паи, доли инвестиционных фондов - нерезидентов;

SHS8 - паи, доли инвестиционных фондов - резидентов;

BIL1 - векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 - векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 - векселя кредитных организаций - резидентов;

BIL4 - векселя прочих резидентов;

BIL5 - векселя иностранного государства;

BIL6 - векселя банков-нерезидентов;

BIL7 - векселя прочих нерезидентов;

DR - депозитарные расписки;

CON - складское свидетельство;

WTS - варранты;

OPN - опционы эмитента;

ENC - закладные;

OTHER - иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, - регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее - ISIN). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости на законном основании, то указанные графы не заполняются. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. Если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По закладным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для закладных, эмитентами которых являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по эмитентам - физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарном (корреспондентском) счете "ЛОРО", открытом кредитной организацией соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам и отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98053, 98060, 98065, 98070.

В графе 21 указывается полное или сокращенное наименование юридического лица резидента или нерезидента. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала.

В графе 28 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета (счета номинального держателя) "НОСТРО", открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием или самостоятельно ведет реестр акционеров ценных бумаг, то графы с 21 по 28 не заполняются.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

II.2. [Подраздел 1.2 раздела 1](#Par27077) составляется в следующем порядке.

Графы 30 - 39, 43 - 49 заполняются аналогично соответствующим графам [подраздела 1.1 раздела 1](#Par27016) Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 30 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 40 указываются вид счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, спецдепозитарии) с использованием следующих обозначений:

OWNER - на счетах депо владельцев;

DEPOPROG - на счетах депо депозитарных программ;

TRUSTEE - на счетах депо доверительного управляющего;

ISSUER - на казначейских счетах депо эмитентов;

EMISSION - на эмиссионных счетах;

DEPOSIT - на депозитных счетах депо;

TRANSIT - на транзитном счете депо;

NOMINEE - на счетах клиентов номинальных держателей;

FNOMINEE - на счетах клиентов иностранных номинальных держателей;

FAUTHOLDER - на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE - на счетах, владельцы которых не установлены;

OTHER - на иных счетах.

В графе 41 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии (спецдепозитарии)):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо собственников, торговых счетах депо, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах владельца (клиринговой организации) в рамках открытого клирингового счета, отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98040, 98053, 98070;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги российского эмитента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов и отражаемых по синтетическому счету депо N 98040;

учитываемых на счетах клиентов - доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета, отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98053, 98055, 98070;

клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, учитываемых на счетах депо номинальных держателей, на торговых счетах депо номинальных держателей и отражаемых по синтетическому счету депо N 98060;

выкупленных эмитентом для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов, являющихся клиентами депозитария, и отражаемых по синтетическому счету депо N 98090;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария и отражаемых по синтетическому счету депо N 98090;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо, и отражаемых по синтетическому счету депо N 98040;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо, открытых кредитной организацией - спецдепозитарием на имя управляющей компании и отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98055, 98070;

клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя и отражаемых по синтетическому счету депо N 98060;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах иностранных уполномоченных держателей в рамках открытого клирингового счета, и отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98055, 98040, 98070;

владельцы которых не установлены или в отношении владельцев отсутствует информация, позволяющая произвести их однозначную идентификацию, и отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98070, 98080;

отражаемых на иных счетах депо, предусмотренных федеральными законами.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графа 42 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 40: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, NOMINEE, FNOMINEE, FAUTHOLDER. Для других видов счетов графа 42 заполняется тремя нулями.

В графе 42 указывается информация о владельцах ценных бумаг в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

S11 - нефинансовые организации;

S111 - нефинансовые государственные организации;

S112 - другие нефинансовые организации;

S121 - Центральный банк Российской Федерации;

S122 - кредитные организации;

S124 - инвестиционные фонды;

S125 - другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S1251 - государственные финансовые корпорации;

S128 - страховщики;

S129 - негосударственные пенсионные фонды;

S13 - сектор государственного управления;

S131 - федеральные органы государственной власти;

S132 - органы государственной власти субъектов Российской Федерации;

S133 - органы местного самоуправления;

S134 - внебюджетные фонды;

S14 - население и некоммерческие организации, обслуживающие население;

S2 - нерезиденты.

В целях составления Отчета при заполнении графы 42 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор "нефинансовые организации" включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору "нефинансовые государственные организации" относятся нефинансовые организации с кодами 11, 12, 13, 14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

К подсектору "другие нефинансовые организации" относятся нефинансовые организации - резиденты с прочими кодами ОКФС.

В подсектор "кредитные организации" включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

К подсектору "инвестиционные фонды" относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор "другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)" включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

К подсектору "государственные финансовые корпорации" следует относить также государственную корпорацию "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)".

Подсектор "страховщики" включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор "негосударственные пенсионные фонды" включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

"Сектор государственного управления" охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный Фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор "население и некоммерческие организации, обслуживающие население", включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно-полезные цели.

Принадлежность к сектору "нерезидентов" определяется в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

II.3. [Подраздел 1.3 раздела 1](#Par27124) составляется в следующем порядке.

Графы 51 - 60 заполняются аналогично соответствующим графам [подраздела 1.1 раздела 1](#Par27016) Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 51 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 61 - 79 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо кредитной организации, а также об организациях, осуществляющих учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

Графы 73 - 79 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у независимого регистратора.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные ценные бумаги указываются с точностью до шестого знака после запятой. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам - в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением векселей) в разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 61 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо собственников, в том числе торговых счетах депо и отражаемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98053, 98070.

В графе 62 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах основного баланса, за исключением переданных на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад.

В графе 63 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070.

В графе 64 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070.

В графе 65 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070:

закладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладные, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценные бумаги, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (обязанному лицу).

В графе 66 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070.

В графе 67 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, ошибочно зачисленных на счета кредитной организации в вышестоящем учетном институте, подлежащих возврату и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070.

В графе 68 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса по иным причинам, и учитываемых на синтетических счетах депо N N 98050, 98070.

В графе 69 указывается совокупное количество ценных бумаг, отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98053, 98055, 98070, в отношении которых кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 70 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента и отражаемых по синтетическим счетам депо N N 98070, 98090.

В графе 71 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся кредитной организацией в заклад и отражаемых по синтетическому счету депо N 98070.

В графе 72 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования), и отражаемых по синтетическому счету депо N 98090.

В графе 73 указывается наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графах 74 - 79 указываются коды организаций, ведущих учет прав кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в [пункте II.1](#Par27456) настоящего Порядка.

В графе 75 указывается ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных указывается: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля.

В графе 76 и 77 указываются КПП и ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги соответственно.

В графе 78 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является юридическое лицо, ведущее учет прав кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 79 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации, ведущей учет прав на ценные бумаги кредитной организации. В случае если учет прав на ценные бумаги осуществляет сам эмитент или нерезидент, графа 79 не заполняется.

II.4. [Подраздел 1.4 раздела 1](#Par27193) составляется в следующем порядке.

Графы 81 - 88 заполняются аналогично соответствующим графам [подраздела 1.1 раздела 1](#Par27016) Отчета.

В графе 89 указывается балансовая стоимость в тысячах рублей с учетом переоценки эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (количество которых указано в графе 62) и отраженных по балансовым счетам 50104 - 50116, 50120, 50121, 50205 - 50214, 50220, 50221, 50305 - 50313, 50605 - 50608, 50620, 50621, 50705 - 50709, 50720, 50721, 60101 - 60104, 60106. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям - в разрезе паевых инвестиционных фондов.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

II.5. [Подраздел 2.1 раздела 2](#Par27222) составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Графа 91 заполняется аналогично графе 10 [подраздела 1.1 раздела 1](#Par27016) Отчета.

В графе 92 для векселедателей-резидентов указываются присвоенные им ИНН (десятизначный - для юридических лиц и двенадцатизначный - для физических лиц), для нерезидентов - TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц - резидентов ИНН, у нерезидентов - TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей.

В графе 93 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 94 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 95 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в [пункте II.1](#Par27456) настоящего Порядка.

В графе 96 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком присвоения серий и номеров выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 97 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 98 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 99 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 100 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлении, по предъявлении, но не ранее определенной даты, по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты, через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 101 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 102 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 103 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами кредитной организации (дата постановки на учет).

В графе 104 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка, соглашение и так далее).

В графе 105 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 106 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: ИНН (десятизначный - для юридических лиц и двенадцатизначный - для физических лиц), для нерезидентов - TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц - резидентов ИНН, у нерезидентов - TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей.

В графе 107 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 108 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 109 указывается балансовая стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента).

В графе 110 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях.

В графе 111 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка (50218, 51401, 51402, 91314 и так далее), на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 112 указывается физическое местонахождение векселя, например, "хранилище банка" или "под отчетом у работника банка". В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая "под отчетом у работника банка") в графе 112 указываются наименование организации, Ф.И.О. физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 113 при наличии указывается ИНН (десятизначный номер) юридического лица либо (двенадцатизначный номер) физического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц - резидентов ИНН, у нерезидентов - TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей.

В графе 114 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 115 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 116 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации данная графа не заполняется.

В графе 117 указывается иная, по мнению кредитной организации, существенная информация.

II.6. [Подразделы 2.2](#Par27283) и [2.3 раздела 2](#Par27325) составляются в следующем порядке.

В подразделе 2.2 отражается информация по выпущенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается). В подразделе 2.3 отражается информация о векселях (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в кредитной организации на различных основаниях (по договорам хранения, комиссии, поручения, залога (заклада) и других).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графе 119 указывается серия векселя в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 120 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 121 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа не заполняется.

В графе 122 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 123 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлении; по предъявлении, но не ранее определенной даты; по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты; через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 124 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 125 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 126 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 127 указывается ИНН резидента, TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющегося первым векселедержателем. При отсутствии данных по физическим лицам указывается: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей. При отсутствии данных по юридическим лицам указывается: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля.

В графе 128 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 129 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 130 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

1 - в обращении;

2 - выкуплен для дальнейшей перепродажи;

3 - принят в залог (заклад);

4 - принят к погашению;

5 - принят на хранение;

6 - депозитарное обслуживание;

7 - выбыл из обращения;

8 - списан в доход;

9 - погашен;

99 - иное.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у кредитной организации отсутствует информация об их местонахождении, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования кода 2 в графах 131 - 134 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная организация - векселедатель, в графе 130 указывается код 3.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в кредитную организацию.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение, например: "запрещен к оплате решением суда" (указать наименование суда и дату решения), "блокирован", "утерян", "внесен в стоп-лист", "изъят правоохранительными органами" и другое, в графе 130 используется код 7. При этом в графе 136 указывается подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным кредитной организацией и запрещенным к оплате на основании решений судебных органов, необходимо отражать в Отчете в течение периода действия указанных решений.

В случае отнесения в доход кредитной организации - векселедателя стоимости векселя, непредъявленного к платежу, в графе 130 следует указывать код 8. В графе 136 указывается дата указанной операции в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.

В случае использования кода 9 в графе 131 указывается дата фактического погашения векселя в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год, в графах 132 - 135 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ, соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя - код 9, в графе 131 - дату фактического погашения векселя в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год, в графах 132 - 135 - лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 130 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 136 - пояснительная информация, например: "выпущен в результате восстановления прав взамен векселя N..., признанного недействительным по решению суда (с отражением наименования суда, номера дела и даты решения)". Данный порядок применим также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях указывается код 99, при этом в графе 136 кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 132 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации-векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и другим основаниям).

В графе 133 указывается ИНН (десятизначный - для юридических лиц и двенадцатизначный - для физических лиц), для нерезидентов - код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц ИНН в данной графе необходимо указывать: для резидентов - десять нулей, для нерезидентов - три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов - двенадцать нулей, для нерезидентов - пять нулей.

В графе 134 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 135 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 136 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Графы 138 - 156 заполняются аналогично соответствующим графам [подраздела 2.1 раздела 2](#Par27222) Отчета с учетом следующего.

В графе 150 указывается дата поступления в кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя в кредитную организацию.

В графе 156 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

II.7. [Раздел 3](#Par27371) составляется с 1 января 2015 года.

[Раздел](#Par27371) составляется в следующем порядке.

В [разделе](#Par27371) указывается совокупная информация по ценным бумагам (кроме векселей):

в отношении которых у кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем),

переданным кредитной организацией на отчетную дату в доверительное управление;

переданным (принятым) кредитной организацией на отчетную дату в залог.

Графы 158 - 167 заполняются аналогично соответствующим графам [подраздела 1.1 раздела 1](#Par27016) Отчета.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные ценные бумаги указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам - в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 168 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 169 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 170 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 171 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 172 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 173 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 174 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам кредитной организации.

В графе 175 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных кредитной организацией в качестве обеспечения (находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 176 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед кредитной организацией.

В графах 174 - 176 закладные указываются, в случае если объектом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

В графе 177 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409801

На нерегулярной основе (Годовая)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер п/п | Полное наименование участника банковской группы | Место нахождения участника банковской группы (адрес) | Фактическое место нахождения участника банковской группы | Номер (код) участника банковской группы | Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность | Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, (процентов) | Балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб. | Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния | Статус участника банковской группы | Вид деятельности | Пояснительные примечания |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель головной кредитной организации (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон: "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409801

"Отчет о составе участников банковской группы"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409801](#Par27725) "Отчет о составе участников банковской группы" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп и представляется в территориальные учреждения Банка России:

в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы;

по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы - нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) - не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России - не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

по состоянию на 1 января - в срок не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

Головными кредитными организациями банковских групп сообщается в Банк России о всех изменениях в составе информации, отраженной в графах 2 - 12 Отчета, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России.

В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация группы представляет в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1 - 5, а графы 6 - 12 не заполняются.

2. В графе 1 Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер "0", участникам банковской группы - номер по порядку.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:

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

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

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

юридического лица - нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, - в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе);

паевого инвестиционного фонда - в соответствии с наименованием, приведенным в Правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных Банком России или иным уполномоченным органом.

При этом транскрипция наименования одного и того же участника банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках - прежнее.

4. В графе 3 Отчета указывается место нахождения (адрес) участников банковской группы, указанное в его регистрационных документах (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

5. В графе 4 Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета по каждому участнику банковской группы указываются:

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

для кредитных организаций - нерезидентов - участников системы СВИФТ - код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц - резидентов, не являющихся кредитными организациями, - основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц;

для юридических лиц - нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющимися кредитными организациями, но не являющимися участниками системы СВИФТ, - условное обозначение "НР";

для паевых инвестиционных фондов - регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый Банком России или иным уполномоченным органом.

7. В графе 6 Отчета приводится информация об участниках банковской группы, обладающих контролем либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы, с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 Отчета в столбец.

8. В графе 7 Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с четырьмя десятичными знаками после запятой.

9. В графе 8 Отчета отражается балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы.

10. В графе 9 Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы. Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 - полномочия в отношении участника банковской группы (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковской группы);

2 - наличие рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковской группы, или право на получение такого дохода;

3 - возможность использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора;

4 - владение прямо или косвенно (через дочерние предприятия) 20 и более процентов прав голоса в отношении объекта инвестиций;

5 - представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участником банковской группы;

6 - участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли;

7 - наличие существенных операций между предприятием и участником банковской группы;

8 - обмен руководящим персоналом;

9 - предоставление важной технической информации;

10 - иные признаки.

При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно, через запятую в соответствующей строке.

(п. 10 в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

11. В графе 10 Отчета указывается статус участника банковской группы с использованием следующих кодов:

1 - дочерняя организация;

2 - зависимая организация;

3 - совместно контролируемое предприятие;

4 - структурированное предприятие.

Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется.

12. В графе 11 Отчета указывается основной вид экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с классами, определенными в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

13. В графе 12 Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1 - признак включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1.1 - в полном объеме;

1.2 - пропорционально доле участия банковской группы в капитале участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций);

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

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

2.2 - несущественность влияния;

2.3 - является лицом, не указанным в пункте 1.2 Указания Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409802

Квартальная

тыс. руб.

┌──────┬───────────────────────┬───────────┬────────────────────────────────┬─────────────┬────────┐

│Номер │ Статьи │Балансовый │ Показатели участников группы │Корректировки│ Данные │

│строки│ консолидированного │ отчет │ │ (в том числе│ на │

│ │ балансового отчета │ головной │ │ взаимные │отчетную│

│ │ │ кредитной │ │ операции) │ дату │

│ │ │организации├──────────┬──────────┬──────────┼──────┬──────┤(гр. 3 +│

│ │ │ │балансовый│балансовый│балансовый│увели-│умень-│гр. 4 + │

│ │ │ │ отчет │ отчет │ отчет │чение │шение │гр. 5 + │

│ │ │ │участника │участника │участника │ │ │гр. 6 + │

│ │ │ │ А │ Б │ ... │ │ │гр. 7 - │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ гр. 8) │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ I │ АКТИВЫ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1 │Денежные средства и их│ │ │ │ │ │ │ │

│ │эквиваленты │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2 │Средства в центральных│ │ │ │ │ │ │ │

│ │банках │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2.1 │Средства в Центральном│ │ │ │ │ │ │ │

│ │банке Российской│ │ │ │ │ │ │ │

│ │Федерации │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│2.1.1 │Обязательные резервы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 3 │Средства в кредитных│ │ │ │ │ │ │ │

│ │организациях │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 4 │Финансовые активы,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │оцениваемые по│ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │через прибыль или│ │ │ │ │ │ │ │

│ │убыток │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 4.1 │Производные финансовые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │инструменты, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенные для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │торговли │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 5 │Финансовые активы,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │оцениваемые по│ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │через прибыль или│ │ │ │ │ │ │ │

│ │убыток, переданные без│ │ │ │ │ │ │ │

│ │прекращения признания │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 6 │Кредиты (займы) и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │дебиторская │ │ │ │ │ │ │ │

│ │задолженность │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 7 │Финансовые активы,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │имеющиеся в наличии для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 8 │Инвестиции, учитываемые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │по методу долевого│ │ │ │ │ │ │ │

│ │участия │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 9 │Инвестиции, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │удерживаемые до│ │ │ │ │ │ │ │

│ │погашения │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 10 │Основные средства и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │материальные запасы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 10.1 │Инвестиционное │ │ │ │ │ │ │ │

│ │имущество │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 11 │Нематериальные активы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 11.1 │Гудвил │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 12 │Налоговые активы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 12.1 │Отложенные налоговые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 13 │Прочие активы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 14 │Активы и группы│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенные для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 15 │Всего активов │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ II │ ПАССИВЫ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 16 │Кредиты, депозиты и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │прочие средства│ │ │ │ │ │ │ │

│ │центральных банков │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 16.1 │Кредиты, депозиты и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │прочие средства│ │ │ │ │ │ │ │

│ │Центрального банка│ │ │ │ │ │ │ │

│ │Российской Федерации │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 17 │Средства кредитных│ │ │ │ │ │ │ │

│ │организаций │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 18 │Средства клиентов, не│ │ │ │ │ │ │ │

│ │являющихся кредитными│ │ │ │ │ │ │ │

│ │организациями │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 18.1 │Вклады физических лиц │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19 │Финансовые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательства, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │оцениваемые по│ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │через прибыль или│ │ │ │ │ │ │ │

│ │убыток │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19.1 │Производные финансовые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │инструменты, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенные для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │торговли │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 20 │Выпущенные долговые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательства │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 21 │Налоговые обязательства│ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 21.1 │Отложенные налоговые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательства │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 22 │Обязательства, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │включенные в группу│ │ │ │ │ │ │ │

│ │выбытия, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенные для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 23 │Прочие обязательства │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 24 │Резервы на возможные│ │ │ │ │ │ │ │

│ │потери │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 25 │Всего обязательств │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ III │ КАПИТАЛ │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 26 │Средства акционеров│ │ │ │ │ │ │ │

│ │(участников) │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 27 │Эмиссионный доход │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 28 │Собственные акции│ │ │ │ │ │ │ │

│ │(доли), выкупленные у│ │ │ │ │ │ │ │

│ │акционеров (участников)│ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 29 │Переоценка по│ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │финансовых активов,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │имеющихся в наличии для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 30 │Переоценка основных│ │ │ │ │ │ │ │

│ │средств и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │нематериальных активов │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 31 │Переоценка активов и│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательств участников│ │ │ │ │ │ │ │

│ │группы организаций -│ │ │ │ │ │ │ │

│ │нерезидентов │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 32 │Переоценка активов или│ │ │ │ │ │ │ │

│ │групп активов,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенных для│ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 33 │Прибыль (убыток) │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 33.1 │Прибыль (убыток) за│ │ │ │ │ │ │ │

│ │отчетный период │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 34 │Прочие компоненты в│ │ │ │ │ │ │ │

│ │составе капитала │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 34.1 │Финансовые инструменты,│ │ │ │ │ │ │ │

│ │включенные в компоненты│ │ │ │ │ │ │ │

│ │капитала │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 35 │Доля малых акционеров│ │ │ │ │ │ │ │

│ │(участников) в составе│ │ │ │ │ │ │ │

│ │капитала │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼──────────┼──────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 36 │Всего источников│ │ │ │ │ │ │ │

│ │собственных средств│ │ │ │ │ │ │ │

│ │группы и малых│ │ │ │ │ │ │ │

│ │акционеров (участников)│ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴───────────────────────┴───────────┴──────────┴──────────┴──────────┴──────┴──────┴────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409802

"Консолидированный балансовый отчет"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409802](#Par27890) "Консолидированный балансовый отчет" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 30 июля 2002 года N 191-П "О консолидированной отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2002 года N 3857, 14 марта 2005 года N 6393, 23 июля 2007 года N 9876, 15 июня 2012 года N 24587 ("Вестник Банка России" от 31 октября 2002 года N 58, от 13 апреля 2005 года N 19, от 2 августа 2007 года N 44, от 4 июля 2012 года N 35).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций - участников банковской группы алгоритмы формирования статей, приведенные в [Порядке](#Par30488) составления и представления отчетности по [форме 0409806](#Par30262) "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)" (далее - Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806). При этом головная кредитная организация банковской группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено [Порядком](#Par30488) составления и представления отчетности по форме 0409806, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской группы - нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 4 - 6 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с [пунктом 3](#Par27806) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 "Отчет о составе участников банковской группы". При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках - прежнее.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409803

Квартальная

тыс. руб.

┌──────┬──────────────────────┬───────────┬─────────────────────────────┬─────────────┬────────┐

│Номер │ Статьи │Показатели │Показатели участников группы │Корректировки│ Данные │

│строки│ консолидированного │ головной │ │(в том числе │ на │

│ │ отчета о финансовых │ кредитной │ │ доходы и │отчетную│

│ │ результатах │организации│ │ расходы от │ дату │

│ │ │ │ │ взаимных │(гр. 3 +│

│ │ │ │ │ операций) │гр. 4 + │

│ │ │ ├─────────┬─────────┬─────────┼──────┬──────┤гр. 5 + │

│ │ │ │ отчет │ отчет │ отчет │увели-│умень-│гр. 6 + │

│ │ │ │участника│участника│участника│чение │шение │гр. 7 - │

│ │ │ │ А │ Б │ ... │ │ │ гр. 8) │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │ 9 │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1 │Процентные доходы, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │всего, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1.1 │От размещения средств │ │ │ │ │ │ │ │

│ │в кредитных │ │ │ │ │ │ │ │

│ │организациях │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1.2 │От кредитов (займов) │ │ │ │ │ │ │ │

│ │и дебиторской │ │ │ │ │ │ │ │

│ │задолженности (за │ │ │ │ │ │ │ │

│ │исключением финансовой│ │ │ │ │ │ │ │

│ │аренды), │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предоставленных │ │ │ │ │ │ │ │

│ │клиентам, не │ │ │ │ │ │ │ │

│ │являющимся кредитными │ │ │ │ │ │ │ │

│ │организациями │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1.3 │От оказания услуг по │ │ │ │ │ │ │ │

│ │финансовой аренде │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(лизингу) │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 1.4 │От вложений в ценные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │бумаги │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2 │Процентные расходы, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │всего, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2.1 │По привлеченным │ │ │ │ │ │ │ │

│ │средствам кредитных │ │ │ │ │ │ │ │

│ │организаций │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2.2 │По привлеченным │ │ │ │ │ │ │ │

│ │средствам клиентов, не│ │ │ │ │ │ │ │

│ │являющихся кредитными │ │ │ │ │ │ │ │

│ │организациями │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 2.3 │По выпущенным долговым│ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательствам │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 3 │Чистые процентные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │процентные расходы) │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 4 │Изменение резерва на │ │ │ │ │ │ │ │

│ │возможные потери │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(изменение сумм │ │ │ │ │ │ │ │

│ │обесценения) по │ │ │ │ │ │ │ │

│ │кредитам (займам) и │ │ │ │ │ │ │ │

│ │дебиторской │ │ │ │ │ │ │ │

│ │задолженности в │ │ │ │ │ │ │ │

│ │кредитных организациях│ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 5 │Чистые процентные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │процентные расходы) │ │ │ │ │ │ │ │

│ │после создания резерва│ │ │ │ │ │ │ │

│ │на возможные потери │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 6 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от финансовых│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, отражаемых по│ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │через прибыль или │ │ │ │ │ │ │ │

│ │убыток │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 6.1 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от финансовых│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенных для │ │ │ │ │ │ │ │

│ │торговли │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 7 │Чистые расходы (чистые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │доходы) от финансовых │ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательств, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │отражаемых по │ │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой стоимости│ │ │ │ │ │ │ │

│ │через прибыль или │ │ │ │ │ │ │ │

│ │убыток │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 7.1 │Чистые расходы (чистые│ │ │ │ │ │ │ │

│ │доходы) от финансовых │ │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательств, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенных для │ │ │ │ │ │ │ │

│ │торговли │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 8 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от финансовых│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, имеющихся в │ │ │ │ │ │ │ │

│ │наличии для продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 8.1 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от финансовых│ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, имеющихся в │ │ │ │ │ │ │ │

│ │наличии для продажи, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │переклассифицированных│ │ │ │ │ │ │ │

│ │из капитала в состав │ │ │ │ │ │ │ │

│ │прибыли или убытка за │ │ │ │ │ │ │ │

│ │период │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 9 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от │ │ │ │ │ │ │ │

│ │инвестиций, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │удерживаемых до │ │ │ │ │ │ │ │

│ │погашения │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 10 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от операций с│ │ │ │ │ │ │ │

│ │иностранной валютой │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 11 │Чистые доходы (чистые │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы) от переоценки│ │ │ │ │ │ │ │

│ │иностранной валюты │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 12 │Доходы в виде │ │ │ │ │ │ │ │

│ │дивидендов │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 13 │Комиссионные доходы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 14 │Комиссионные расходы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 15 │Убыток от обесценения │ │ │ │ │ │ │ │

│ │финансовых активов, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │имеющихся в наличии │ │ │ │ │ │ │ │

│ │для продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 16 │Изменение резерва на │ │ │ │ │ │ │ │

│ │возможные потери по │ │ │ │ │ │ │ │

│ │инвестициям, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │удерживаемым до │ │ │ │ │ │ │ │

│ │погашения │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 17 │Прочие операционные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │доходы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 18 │Чистые доходы │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(расходы) │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19 │Административные и │ │ │ │ │ │ │ │

│ │прочие операционные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │расходы │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19.1 │Обесценение основных │ │ │ │ │ │ │ │

│ │средств │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19.2 │Обесценение │ │ │ │ │ │ │ │

│ │инвестиционного │ │ │ │ │ │ │ │

│ │имущества │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 19.3 │Обесценение гудвила │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 20 │Доход от выгодной │ │ │ │ │ │ │ │

│ │покупки │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 21 │Доля прибыли (убытка) │ │ │ │ │ │ │ │

│ │участников группы, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │учитываемых по методу │ │ │ │ │ │ │ │

│ │долевого участия │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 22 │Прибыль (убыток) от │ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов и групп │ │ │ │ │ │ │ │

│ │активов, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │предназначенных для │ │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 23 │Прибыль (убыток) до │ │ │ │ │ │ │ │

│ │налогообложения │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 24 │Начисленные │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(уплаченные) налоги │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 25 │Прибыль (убыток) после│ │ │ │ │ │ │ │

│ │налогообложения │ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 25.1 │Неиспользованная │ x │ x │ x │ x │ │ │ │

│ │прибыль (убыток) за │ │ │ │ │ │ │ │

│ │отчетный период, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │принадлежащая │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(принадлежащий) группе│ │ │ │ │ │ │ │

├──────┼──────────────────────┼───────────┼─────────┼─────────┼─────────┼──────┼──────┼────────┤

│ 25.2 │Неиспользованная │ x │ x │ x │ x │ │ │ │

│ │прибыль (убыток) за │ │ │ │ │ │ │ │

│ │отчетный период, │ │ │ │ │ │ │ │

│ │приходящаяся │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(приходящийся) на долю│ │ │ │ │ │ │ │

│ │малых акционеров │ │ │ │ │ │ │ │

│ │(участников) │ │ │ │ │ │ │ │

└──────┴──────────────────────┴───────────┴─────────┴─────────┴─────────┴──────┴──────┴────────┘

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409803

"Консолидированный отчет о финансовых результатах"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409803](#Par28154) "Консолидированный отчет о финансовых результатах" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 30 июля 2002 года N 191-П "О консолидированной отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2002 года N 3857, 14 марта 2005 года N 6393, 23 июля 2007 года N 9876, 15 июня 2012 года N 24587 ("Вестник Банка России" от 31 октября 2002 года N 58, от 13 апреля 2005 года N 19, от 2 августа 2007 года N 44, от 4 июля 2012 года N 35).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп" <1>.

(абзац введен Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций - участников банковской группы алгоритмы формирования статей, приведенные в [Порядке](#Par30876) составления и представления отчетности по форме 0409807 "Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)" (далее - Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807). При этом головная кредитная организация банковской группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено [Порядком](#Par30876) составления и представления отчетности по форме 0409807, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской группы - нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 4 - 6 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций и в соответствии с [пунктом 3](#Par27806) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 "Отчет о составе участников банковской группы". При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках - прежнее.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

└───────────┴─────┴────────────────┘

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) И ЗНАЧЕНИЙ

ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409805

Квартальная

тыс. руб.

Раздел I. Собственные средства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Остаток на отчетную дату | | | | | | | |
| Кредитные организации | Лизинговые организации | Управляющие компании | Профессиональные участники рынка ценных бумаг | Структурированные компании | Иные участники банковской группы | Консолидационные корректировки (+, -) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 000 | Собственные средства (капитал), итого, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100 | Источники базового капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 100.1 | Уставный капитал |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.2 | Эмиссионный доход |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.3 | Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли предшествующих лет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.4 | Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли текущего года |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.5 | Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений текущей (справедливой) стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.5.1 | финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее - ПФИ) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.5.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.5.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.6 | Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений текущей (справедливой) стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.6.1 | финансовый результат от операций с ПФИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.6.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.6.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.7 | Доля малых акционеров (участников) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 100.8 | Сумма источников базового капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101 | Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 101.1 | Нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.2 | Отложенные налоговые активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.3 | Вложения в собственные акции (доли), в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.3.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или участниками) банковской группы, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники) банковской группы прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.3.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.3.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.4 | Вложения в акции (доли) консолидируемых участников банковской группы и иных финансовых организаций (в том числе нерезидентов), всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.4.1 | существенные вложения в акции (доли) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.4.2 | несущественные вложения в акции (доли) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.4.3 | совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) консолидируемых участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.5 | Гудвил |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.6 | Доход от выгодной покупки |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.7 | Активы пенсионного плана |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.8 | Убытки предшествующих лет, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.8.1 | финансовый результат от операций с ПФИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.8.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.8.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.9 | Убыток текущего года, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.9.1 | финансовый результат от операций с ПФИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.9.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.9.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.10 | Отрицательная величина добавочного капитала |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.11 | Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.12 | Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 101.13 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 102 | Базовый капитал, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103 | Источники добавочного капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 103.1 | Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103.2 | Эмиссионный доход |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103.3 | Субординированный заем с дополнительными условиями |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103.4 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103.5 | Доля малых акционеров (участников) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 103.6 | Сумма источников добавочного капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104 | Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 104.1 | Вложения в собственные привилегированные акции, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.1.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или) участниками) банковской группы, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники) банковской группы прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла (приняли) на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.1.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.1.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.2 | Вложения в акции финансовых организаций, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.2.1 | несущественные вложения в акции |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.2.2 | существенные вложения в акции |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.3 | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.4 | Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников добавочного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.5 | Средства, поступившие в оплату акций (долей), головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.6 | Доход от выгодной покупки |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.7 | Отрицательная величина дополнительного капитала |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.8 | Гудвил |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.9 | Нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.10 | Собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы у акционеров (участников) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.11 | Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций - резидентов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.12 | Уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств головной кредитной организации и (или) участников банковской группы) использованы ненадлежащие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.13 | Активы пенсионного плана |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 104.14 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 105 | Добавочный капитал, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 106 | Основной капитал, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200 | Источники дополнительного капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 200.1 | Уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.2 | Часть уставного капитала, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.3 | Эмиссионный доход |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.4 | Резервный фонд в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.5 | Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.5.1 | финансовый результат от операций с ПФИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.5.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.5.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.6 | Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.6.1 | финансовый результат от операций с ПФИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.6.2 | величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.6.3 | переоценка ценных бумаг, текущая (праведливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.7 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.7.1 | субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.7.2 | субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральными законами от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" <1> и от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" <2> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.8 | Доля малых акционеров (участников) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.9 | Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы - нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.10 | Прирост стоимости имущества за счет переоценки |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 200.11 | Сумма источников дополнительного капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201 | Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 201.1 | Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.1.1 | косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.1.2 | вложения в паи паевых инвестиционных фондов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.1.3 | иные вложения в источники собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.2 | Вложения в акции финансовых организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.2.1 | несущественные вложения в акции |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.2.2 | существенные вложения в акции |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.3 | Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям - резидентам, а также финансовым организациям - нерезидентам |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.4 | Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организацией и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.5 | Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями головной кредитной организации и (или) участников банковской группы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.6 | Промежуточный итог |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7 | Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России N 395-П, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.1 | источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.2 | просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.3 | субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям - резидентам |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.4 | величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.5 | превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией - застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.7.6 | разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 201.8 | Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202 | Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П: | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 202.1 | Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.2 | Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных головной кредитной организацией и (или) кредитными организациями - участниками банковской группы своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.3 | Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.3.1 | в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение (аренду) основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.3.2 | в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.3.3 | в активы, переданные в доверительное управление |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.4 | Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 202.5 | Сумма показателей, определенных в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России N 395-П, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 203 | Дополнительный капитал, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 204 | Дефицит собственных средств (капитала) / (чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 205 | Величина превышения текущей (справедливой) стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 206 | Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого |  |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

<1> Федеральный закон от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О

дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации"

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 42, ст. 4698;

2009, N 29, ст. 3605; N 48, ст. 5729; N 52, ст. 6437; 2010, N 8, ст. 776; N

21, ст. 2539; N 31, ст. 4175).

<2> Федеральный закон от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О

дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в

период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской

Федерации, 2008, N 44, ст. 4981; 2009, N 29, ст. 3630; 2011, N 49, ст.

7059; 2013, N 19, ст. 2308).

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели

деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код обозначения | Сумма | | | | | | | |
| Кредитные организации | Лизинговые организации | Управляющие компании | Профессиональные участники рынка ценных бумаг | Структурированные компании | Иные участники банковской группы | Консолидационные корректировки (+, -) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел III. Отдельные показатели деятельности банковской группы,

используемые для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма | | | | | | | |
| Кредитные организации | Лизинговые организации | Управляющие компании | Профессиональные участники рынка ценных бумаг | Структурированные компании | Иные участники банковской группы | Консолидационные корректировки (+, -) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Ариск0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кф |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кинс |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Крз |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кскр |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПКр |  |  |  |  |  |  |  |  |
| БК |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Краткое наименование норматива | Фактическое значение, процент | Примечание |
| 1 | 2 | 3 |
| Н20.0 |  |  |
| Н20.1 |  |  |
| Н20.2 |  |  |
| Н21 |  |  |
| Н22 |  |  |
| Н23 |  |  |

Раздел "Справочно".

1. Величина кредитного риска на контрагента по операциям, совершаемым

на возвратной основе с ценными бумагами, полученными (переданными) без

прекращения признания, и операциям займа ценных бумаг (код 8800): \_\_\_\_\_\_\_\_\_

тыс. руб.

2. Величина риска изменения стоимости кредитного требования в

результате ухудшения кредитного качества контрагента (код 8866): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

тыс. руб.

Руководитель головной кредитной организации (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности

по форме 0409805 "Расчет собственных средств (капитала)

и значений обязательных нормативов банковской группы"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по форме 0409805 "Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года N 395-П "О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III"), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года N 27259, 29 ноября 2013 года N 30499 ("Вестник Банка России" от 27 февраля 2013 года N 11, от 30 ноября 2013 года N 69), Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года N 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года N 74).

2. Данные участников банковской группы группируются в Отчете исходя из видов осуществляемой ими деятельности.

Данные участников банковской группы - нерезидентов, а также данные участников банковской группы - некредитных организаций включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января - кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

4. Раздел I Отчета заполняется в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2 - 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("Базель III")".

5. Разделы II - IV и раздел "Справочно" Отчета заполняются в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2 - 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 "Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации".

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

(публикуемая форма)

на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409806

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Номер пояснения | Данные на отчетную дату | Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Денежные средства |  |  |  |
| 2 | Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации |  |  |  |
| 2.1 | Обязательные резервы |  |  |  |
| 3 | Средства в кредитных организациях |  |  |  |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |
| 5 | Чистая ссудная задолженность |  |  |  |
| 6 | Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи |  |  |  |
| 6.1 | Инвестиции в дочерние и зависимые организации |  |  |  |
| 7 | Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения |  |  |  |
| 8 | Требование по текущему налогу на прибыль |  |  |  |
| 9 | Отложенный налоговый актив |  |  |  |
| 10 | Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы |  |  |  |
| 11 | Прочие активы |  |  |  |
| 12 | Всего активов |  |  |  |
| II. ПАССИВЫ | | | | |
| 13 | Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации |  |  |  |
| 14 | Средства кредитных организаций |  |  |  |
| 15 | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями |  |  |  |
| 15.1 | Вклады (средства) физических лиц и индивидуальных предпринимателей |  |  |  |
| 16 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |
| 17 | Выпущенные долговые обязательства |  |  |  |
| 18 | Обязательство по текущему налогу на прибыль |  |  |  |
| 19 | Отложенное налоговое обязательство |  |  |  |
| 20 | Прочие обязательства |  |  |  |
| 21 | Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон |  |  |  |
| 22 | Всего обязательств |  |  |  |
| III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ | | | | |
| 23 | Средства акционеров (участников) |  |  |  |
| 24 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) |  |  |  |
| 25 | Эмиссионный доход |  |  |  |
| 26 | Резервный фонд |  |  |  |
| 27 | Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив) |  |  |  |
| 28 | Переоценка основных средств, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство |  |  |  |
| 29 | Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет |  |  |  |
| 30 | Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период |  |  |  |
| 31 | Всего источников собственных средств |  |  |  |
| IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 32 | Безотзывные обязательства кредитной организации |  |  |  |
| 33 | Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства |  |  |  |
| 34 | Условные обязательства некредитного характера |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409806

"Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409806](#Par30262) "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)" (далее - Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года N 30303 ("Вестник Банка России" от 13 ноября 2013 года N 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности" <1> (далее - Указание Банка России N 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года N 30567 ("Вестник Банка России" от 18 декабря 2013 года N 73).

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России N 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе "Разработочной [таблицы](#Par30508) для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма)" настоящего Порядка (далее - Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо балансовым счетам отчетности по [форме 0409101](#Par635) "Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации" (далее - форма 0409101) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной [таблице](#Par30508), их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом балансовом счете, либо по статьям "Прочие активы" и "Прочие обязательства" - в зависимости от характеристики счета (активный или пассивный).

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной [таблицей](#Par30508), используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной [таблицей](#Par30508), должны соответствовать данным [формы 0409101](#Par635) на соответствующую дату, а по состоянию на 1 января - итоговым данным, отраженным в графе 14 приложения 13 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670, 15 октября 2013 года N 30198, 9 декабря 2013 года N 30568 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56-57, от 24 октября 2012 года N 62, от 23 октября 2013 года N 57, от 19 декабря 2013 года N 74).

В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные на соответствующую отчетную дату прошлого года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

РАЗРАБОТОЧНАЯ ТАБЛИЦА

ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

(публикуемая форма)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма) | Номера балансовых счетов в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях и их расшифровок в соответствии с отчетностью по [форме 0409110](#Par913) [<1>](#Par30643) |
| 1 | 2 | 3 |
| I. АКТИВЫ | | |
| [1](#Par30262) | Денежные средства | 202 + 20302 + 20303 + 20305 + 204 |
| [2](#Par30262) | Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации | 30102 + 30104 + 30106 + 30125 + 30202 + 30204 + 30208 + 30210 + [А30215/2](#Par945) + 30224 + 30228 + 30235 + 30417 + 30419 - [А/3.3](#Par978) - [А/3.4](#Par981) |
| [2.1](#Par30262) | Обязательные резервы | 30202 + 30204 |
| [3](#Par30262) | Средства в кредитных организациях | 20315 + 20316 + 30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30215 - [А30215/2](#Par945) - 30410 + 30413 + 30416 + 30418 - 30420 - 30421 - 30422 - 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + [А/3.3](#Par978) + [А/3.4](#Par981) + [А/3.2](#Par975) - А/3.1 [<2>](#Par30644) |
| [4](#Par30262) | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 501 (А - П) + 506 (А - П) + 52601 + [А50505/4](#Par954) - [А50507/4](#Par960) |
| [5](#Par30262) | Чистая ссудная задолженность | 20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 319 + 320 (А - П) + 321 (кроме 32115) + 322 (А - П) + 323 (кроме 32311) + 324 (кроме 32403) + 32902 + (40111 - 40110) [<3>](#Par30645) + 40308 + 441 (А - П) + 442 (А - П) + 443 (А - П) + 444 (А - П) + 445 (А - П) + 446 (А - П) + 447 (А - П) + 448 (А - П) + 449 (А - П) + 450 (А - П) + 451 (А - П) + 452 (А - П) + 453 (А - П) + 454 (А - П) + 455 (А - П) + 456 (кроме 45615) + 457 (кроме 45715) + 458 (кроме 45818) + 460 (А - П) + 461 (А - П) + 462 (А - П) + 463 (А - П) + 464 (А - П) + 465 (А - П) + 466 (А - П) + 467 (А - П) + 468 (А - П) + 469 (А - П) + 470 (А - П) + 471 (А - П) + 472 (А - П) + 473 (кроме 47308) + 47402 + 47410 + 47431 + 477 (А - П) + 478 (А - П) + 512 (А - П) + 513 (А - П) + 514 (А - П) + 515 (А - П) + 516 (кроме 51610) + 517 (кроме 51710) + 518 (кроме 51810) + 519 (кроме 51910) + 60315 + А/5.1 [<2>](#Par30644) + [А/5.3](#Par987) - [А/3.2](#Par975) - [А/5.2](#Par984) - [А/9.3](#Par996) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [6](#Par30262) | Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 502 (А - П) + 507 (А - П) + 601 (А - П) + 602 (А - П) + [А50505/6.1](#Par957) - [А50507/6.2](#Par963) + [А50719/17](#Par969) |
| [6.1](#Par30262) | Инвестиции в дочерние и зависимые организации | 601 (А - П) + [А/6.4](#Par990) - [А60206/6.3](#Par972) |
| [7](#Par30262) | Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения | 503 (А - П) + 505 (А - П) - [А50505/6.1](#Par957) + [А50507/6.2](#Par963) + [А50319/17](#Par966) - [А50505/4](#Par954) + [А50507/4](#Par960) |
| [8](#Par30262) | Требования по текущему налогу на прибыль | [А60302/8](#Par1014) |
| [9](#Par30262) | Отложенный налоговый актив | 61702 + 61703 |
| [10](#Par30262) | Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы | 604 (А - П) - 606 + 607 (А - П) + 60804 - 60805 + 609 (А - П) + 610 (А - П) |
| [11](#Par30262) | Прочие активы | 20308 + 20319 + 20320 + 30211 + (30221 - 30222) [<4>](#Par30646) + (30233 - 30232) [<4>](#Par30646) + 303 [<4>](#Par30646) + 30602 + 325 (А - П) + (40908 - 40907) [<4>](#Par30646) + 459 (А - П) + 474 (А) (кроме 47402, 47410, 47431) + 479 (А - П) + 509 (А - П) + 52503 + 603(А) (кроме 60315) + 614 - 30226 + [А 30226/3.1](#Par939) + [А40109/9.1](#Par951) - [А60302/8](#Par1014) - [А/5.3](#Par987) - [А/9.2](#Par993) + [А/9.3](#Par996) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [12](#Par30262) | Всего активов | [стр. 1](#Par30519) + [стр. 2](#Par30522) + [стр. 3](#Par30528) + [стр. 4](#Par30531) + [стр. 5](#Par30534) + [стр. 6](#Par30538) + [стр. 7](#Par30544) + [стр. 8](#Par30547) + [стр. 9](#Par30550) + [стр. 10](#Par30553) + [стр. 11](#Par30556) |
| II. ПАССИВЫ | | |
| [13](#Par30262) | Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации | 312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901 |
| [14](#Par30262) | Средства кредитных организаций | 20313 + 20314 + 301 (П) (кроме 30126) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + [А/12](#Par999) - [А/14.1](#Par1008) |
| [15](#Par30262) | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями | 20309 + 20310 + 30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40101 + 40105 + 40106 + (40108 - (40109 - А 40109/5.1 - А 40109/9.1) + (40110 - 40111) [<3>](#Par30645) + 40116 + 402 + 403 (П) (кроме 40312) + 404 + 405 + 406 + 407 + 408 + 409 (П) (кроме 40907) + 410 + 411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417 + 418 + 419 + 420 + 421 + 422 + 423 + 425 + 426 + 427 + 428 + 429 + 430 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47418 + 476 (кроме 47608, 47609) + [А/13.2](#Par1005) - [А/12](#Par999) - [А/14.2](#Par1011) |
| [15.1](#Par30262) | Вклады (средства) физических лиц и индивидуальных предпринимателей | 40802 + 40803 + 40813 + 40817 + 40820 + 423 + 426 + 47603 + 47605 + A/13.1 + A/13.2 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [16](#Par30262) | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 52602 + [А/14.1](#Par1008) + [А/14.2](#Par1011) |
| [17](#Par30262) | Выпущенные долговые обязательства | 520 + 521 + 522 + 523 + 524 (кроме 52402, 52405, 52407) - [А/13.2](#Par1005) |
| [18](#Par30262) | Обязательство по текущему налогу на прибыль | [А60301/16](#Par1017) |
| [19](#Par30262) | Отложенное налоговое обязательство | 61701 |
| [20](#Par30262) | Прочие обязательства | (30222 - 30221) [<4>](#Par30646) + (30232 - 30233) [<4>](#Par30646) + 303 [<4>](#Par30646) + 30603 + 30604 + 40312 + (40907 - 40908) [<4>](#Par30646) + 47403 + 47405 + 47407 + 47411 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + 47426 + 47608 + 47609 + 504 + 52402 + 52405 + 52407 + 52501 + 603 (П) (кроме 60324) + 60806 + 613 + 61501 + [А102/16](#Par933) - [А60301/16](#Par1017) |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [21](#Par30262) | Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон | 20321 + 30126 + 30607 + 32115 + 32311 + 32403 + 45615 + 45715 + 45818 + 47308 + 47425 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 60324 + А/17 [<2>](#Par30644) - [А20321/3.1](#Par936) - [А 30126/3.1](#Par939) - [А/5.2](#Par984) - [А /9.2](#Par993) |
| [22](#Par30262) | Всего обязательств | [стр. 13](#Par30564) + [стр. 14](#Par30567) + [стр. 15](#Par30570) + [стр. 16](#Par30577) + [стр. 17](#Par30580) + [стр. 18](#Par30583) + [стр. 19](#Par30586) + [стр. 20](#Par30589) + [стр. 21](#Par30593) |
| III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ | | |
| [23](#Par30262) | Средства акционеров (участников) | 102 - [А102/16](#Par933) |
| [24](#Par30262) | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | 105 |
| [25](#Par30262) | Эмиссионный доход | 10602 |
| [26](#Par30262) | Резервный фонд | 10701 |
| [27](#Par30262) | Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив) | 10603 - 10605 - 10610 + [А10610/28](#Par1020) + 10609 |
| [28](#Par30262) | Переоценка основных средств, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство | 10601 - [А10610/28](#Par1020) |
| [29](#Par30262) | Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет | 108 - 109 + (707(П) - 707(А) + 70801 - 70802) [<5>](#Par30648) |
| [30](#Par30262) | Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период | По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:  706 (П - А)  По состоянию на 1 января:  70801 - 70802 |
| [31](#Par30262) | Всего источников собственных средств | [стр. 23](#Par30600) - [стр. 24](#Par30603) + [стр. 25](#Par30606) + [стр. 26](#Par30609) + [стр. 27](#Par30612) + [стр. 28](#Par30615) + [стр. 29](#Par30618) + [стр. 30](#Par30621) |
| IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| [32](#Par30262) | Безотзывные обязательства кредитной организации | 91003 + 91004 + 91010 + 91314 + 91316 + 91317 + 91319 + 91705 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 969 + 970 + 971 |
| (в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) | | |
| [33](#Par30262) | Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства | 91315 |
| [34](#Par30262) | Условные обязательства некредитного характера | 91318 |

--------------------------------

<1> В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма).

<2> Для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) банками используются расшифровки балансовых счетов отчетности по [форме 0409110](#Par913) "Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации" (далее - отчетность по форме 0409110), первая цифра кода которых после символа "/" совпадает с номером статьи баланса. Например, запись "А/3.1" означает, что при формировании статьи "Средства в кредитных организациях" используется сумма всех корректировок, оканчивающихся на "/3.1", то есть: (А20321/3.1 + А30126/3.1 + А30226/3.1). Небанковские кредитные организации для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110, для банков.

<3> Балансовые счета N N 40111 и 40110 включаются в статью "Чистая ссудная задолженность", если складывается активное сальдо, и в статью "Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями" - если пассивное.

<4> Балансовые счета N N 30221 и 30222, 30233 и 30232, 303, 40908 и 40907 включаются в статью "Прочие активы", если складывается активное сальдо, и в статью "Прочие обязательства" - если пассивное.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

<5> Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(публикуемая форма)

за "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409807

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статьи | Номер пояснения | Данные за отчетный период | Данные за соответствующий период прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Процентные доходы, всего, в том числе: |  |  |  |
| 1.1 | от размещения средств в кредитных организациях |  |  |  |
| 1.2 | от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями |  |  |  |
| 1.3 | от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу) |  |  |  |
| 1.4 | от вложений в ценные бумаги |  |  |  |
| 2 | Процентные расходы, всего, в том числе: |  |  |  |
| 2.1 | по привлеченным средствам кредитных организаций |  |  |  |
| 2.2 | по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями |  |  |  |
| 2.3 | по выпущенным долговым обязательствам |  |  |  |
| 3 | Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) |  |  |  |
| 4 | Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе: |  |  |  |
| 4.1 | изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам |  |  |  |
| 5 | Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери |  |  |  |
| 6 | Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |
| 7 | Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи |  |  |  |
| 8 | Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения |  |  |  |
| 9 | Чистые доходы от операций с иностранной валютой |  |  |  |
| 10 | Чистые доходы от переоценки иностранной валюты |  |  |  |
| 11 | Доходы от участия в капитале других юридических лиц |  |  |  |
| 12 | Комиссионные доходы |  |  |  |
| 13 | Комиссионные расходы |  |  |  |
| 14 | Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи |  |  |  |
| 15 | Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения |  |  |  |
| 16 | Изменение резерва по прочим потерям |  |  |  |
| 17 | Прочие операционные доходы |  |  |  |
| 18 | Чистые доходы (расходы) |  |  |  |
| 19 | Операционные расходы |  |  |  |
| 20 | Прибыль (убыток) до налогообложения |  |  |  |
| 21 | Возмещение (расход) по налогам |  |  |  |
| 22 | Прибыль (убыток) после налогообложения |  |  |  |
| 23 | Выплаты из прибыли после налогообложения, всего, в том числе: |  |  |  |
| 23.1 | распределение между акционерами (участниками) в виде дивидендов |  |  |  |
| 23.2 | отчисления на формирование и пополнение резервного фонда |  |  |  |
| 24 | Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409807

"Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409807](#Par30668) "Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)" (далее - Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года N 30303 ("Вестник Банка России" от 13 ноября 2013 года N 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности" <1> (далее - Указание Банка России N 3081-У) является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года N 30567 ("Вестник Банка России" от 18 декабря 2013 года N 73).

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России N 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. Отчет составляется на основе "Разработочной [таблицы](#Par30902) для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)" настоящего Порядка (далее - Разработочная таблица).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

В случае если остатки по каким-либо символам отчетности по [форме 0409102](#Par816) "Отчет о финансовых результатах" (далее - отчетность по форме 0409102) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной [таблице](#Par30902), их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции по этому символу, либо по статьям "Прочие операционные доходы" или "Операционные расходы".

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной [таблицей](#Par30902), используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной [таблицей](#Par30902), должны соответствовать данным отчетности по [форме 0409102](#Par816), а по состоянию на 1 января - данным графы 6 регистра (документа) синтетического учета Отчета о финансовых результатах, составляемого по форме приложения 4 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года N 385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года N 25350, 15 октября 2012 года N 25670, 15 октября 2013 года N 30198, 9 декабря 2013 года N 30568 ("Вестник Банка России" от 25 сентября 2012 года N 56 - 57, от 24 октября 2012 года N 62, от 23 октября 2013 года N 57, от 19 декабря 2013 года N 74).

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

РАЗРАБОТОЧНАЯ ТАБЛИЦА

ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(публикуемая форма)

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

┌──────┬───────────────────────────┬──────────────────────────────────────┐

│Номер │ Наименование статьи │ Символы отчетности по [форме 0409102](#Par816) │

│строки│ отчета о финансовых │ и их расшифровки в соответствии с │

│ │ результатах (публикуемая │ отчетностью по [форме 0409110](#Par913) [<1>](#Par31070) │

│ │ форма) │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [1](#Par30668) │Процентные доходы, всего, │[Стр. 1.1](#Par30918) + [стр. 1.2](#Par30922) + [стр. 1.3](#Par30928) + стр. │

│ │в том числе: │[1.4](#Par30931) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [1.1](#Par30668) │От размещения средств в │11118 + 11119 + 11215 + 11216 + 11217 │

│ │кредитных организациях │+ 113 + 114 + 11603 + 11607 + │

│ │ │[S17101/1.1](#Par1334) + [S17201/1.1](#Par1334) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [1.2](#Par30668) │От ссуд, предоставленных │111 (кроме 11118, 11119) + 112 (кроме │

│ │клиентам, не являющимся │11215, 11216, 11217) + 116 (кроме │

│ │кредитными организациями │11603, 11607) + 12401 + [S12406/1.2](#Par1334) + │

│ │ │[S16203/1.2](#Par1334) + 17101 - [S17101/1.1](#Par1334) + │

│ │ │17201 - [S17201/1.1](#Par1334) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [1.3](#Par30668) │От оказания услуг по │12405 │

│ │финансовой аренде (лизингу)│ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [1.4](#Par30668) │От вложений в ценные бумаги│115 │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [2](#Par30668) │Процентные расходы, всего, │[Стр. 2.1](#Par30936) + [стр. 2.2](#Par30940) + [стр. 2.3](#Par30946) │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [2.1](#Par30668) │По привлеченным средствам │211 (кроме 21104) + 21210 + 21211 + │

│ │кредитных организаций │21315 + 21316 + 21317 + 21415 + 21416 │

│ │ │+ 21417 + [S27101/2.1](#Par1334) + [S27201/2.1](#Par1334) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [2.2](#Par30668) │По привлеченным средствам │21104 + 212 (кроме 21210, 21211) + 213│

│ │клиентов, не являющихся │(кроме 21315, 21316, 21317) + 214 │

│ │кредитными организациями │(кроме 21415, 21416, 21417) + 215 + │

│ │ │216 + 217 + 22201 + 27101 - [S27101/2.1](#Par1334)│

│ │ │+ 27201 - [S27201/2.1](#Par1334) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [2.3](#Par30668) │По выпущенным долговым │218 │

│ │обязательствам │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [3](#Par30668) │Чистые процентные доходы │[Стр. 1](#Par30915) - [стр. 2](#Par30933) │

│ │(отрицательная процентная │ │

│ │маржа) │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [4](#Par30668) │Изменение резерва на │[S16305/4](#Par1334) - [S25302/4](#Par1334) │

│ │возможные потери по ссудам,│ │

│ │ссудной и приравненной к │ │

│ │ней задолженности, │ │

│ │средствам, размещенным на │ │

│ │корреспондентских счетах, а│ │

│ │также начисленным │ │

│ │процентным доходам, всего, │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [4.1](#Par30668) │Изменение резерва на │[S16305/4.1](#Par1334) + [S16305/4.2](#Par1334) - [S25302/4.1](#Par1334) -│

│ │возможные потери по │[S25302/4.2](#Par1334) │

│ │начисленным процентным │ │

│ │доходам │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [5](#Par30668) │Чистые процентные доходы │[Стр. 3](#Par30949) + [стр. 4](#Par30953) │

│ │(отрицательная процентная │ │

│ │маржа) после создания │ │

│ │резерва на возможные потери│ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [6](#Par30668) │Чистые доходы от операций с│[S131/6](#Par1334) + [S15101/6](#Par1334) + [S152/6](#Par1334) + 161 │

│ │финансовыми активами, │- [S231/6](#Par1334) - [S24101/6](#Par1334) - [S242/6](#Par1334) - 251 │

│ │оцениваемыми по │ │

│ │справедливой стоимости │ │

│ │через прибыль или убыток │ │

│(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [7](#Par30668) │Чистые доходы от операций с│[S131/7](#Par1334) + 15101 - [S15101/6](#Par1334) + [S152/7](#Par1334) - │

│ │ценными бумагами, │[S231/7](#Par1334) - 24101 + [S24101/6](#Par1334) - [S242/7](#Par1334) │

│ │имеющимися в наличии для │ │

│ │продажи │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [8](#Par30668) │Чистые доходы от операций с│131 - [S131/6](#Par1334) - [S131/7](#Par1334) + [S152/8](#Par1334) - 231 +│

│ │ценными бумагами, │[S231/6](#Par1334) + [S 231/7](#Par1334) - [S242/8](#Par1334) │

│ │удерживаемыми до погашения │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [9](#Par30668) │Чистые доходы от операций с│122 + 15202 - 221 - 24202 │

│ │иностранной валютой │ │

│(в ред. Указания Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [10](#Par30668) │Чистые доходы от переоценки│15102 - 24102 │

│ │иностранной валюты │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [11](#Par30668) │Доходы от участия в │141 + 142 + 143 + 144 │

│ │капитале других юридических│ │

│ │лиц │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [12](#Par30668) │Комиссионные доходы │121 + 123 + 162 - [S16203/1.2](#Par1334) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [13](#Par30668) │Комиссионные расходы │252 │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [14](#Par30668) │Изменение резерва на │[S16305/14](#Par1334) - [S25302/14](#Par1334) │

│ │возможные потери по ценным │ │

│ │бумагам, имеющимся в │ │

│ │наличии для продажи │ │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [15](#Par30668) │Изменение резерва на │[S16305/15](#Par1334) - [S25302/15](#Par1334) │

│ │возможные потери по ценным │ │

│ │бумагам, удерживаемым до │ │

│ │погашения │ │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [16](#Par30668) │Изменение резерва по прочим│16305 + 17307 - [S16305/4](#Par1334) - [S16305/14](#Par1334) -│

│ │потерям │[S16305/15](#Par1334) - 25302 - 27309 + [S25302/4](#Par1334) +│

│ │ │[S25302/14](#Par1334) + [S25302/15](#Par1334) │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [17](#Par30668) │Прочие операционные доходы │124 (кроме 12401, 12405) + 132 + 15103│

│ │ │+ 15201 + 15203 + 15204 - [S152/6](#Par1334) - │

│ │ │[S152/7](#Par1334) - [S152/8](#Par1334) + 163 (кроме 16305) + │

│ │ │171 (кроме 17101) + 17202 + 17203 + │

│ │ │17301 + 17302 + 17303 + 17304 + 17305 │

│ │ │+ (17306 - 17307) - [S12406/1.2](#Par1334) │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [18](#Par30668) │Чистые доходы (расходы) │[Стр. 5](#Par30968) + [стр. 6](#Par30973) + [стр. 7](#Par30980) + [стр. 8](#Par30985) + │

│ │ │[стр. 9](#Par30989) + [стр. 10](#Par30993) + [стр. 11](#Par30996) + [стр. 12](#Par31000) -│

│ │ │[стр. 13](#Par31002) + [стр. 14](#Par31004) + [стр. 15](#Par31010) + [стр. 16](#Par31016) │

│ │ │+ [стр. 17](#Par31021) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [19](#Par30668) │Операционные расходы │222 (кроме 22201) + 232 + 24103 + │

│ │ │24201 + 24203 + 24204 - [S242/6](#Par1334) - │

│ │ │[S242/7](#Par1334) - [S242/8](#Par1334) + 25301 + 25303 + 261 │

│ │ │+ 262 + 263 + 264 (кроме 26411) + 271 │

│ │ │(кроме 27101) + 272 (кроме 27201) + │

│ │ │27301 + 27302 + 27303 + 27304 + 27305 │

│ │ │+ 27306 + 27307 + (27308 - 27309) │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [20](#Par30668) │Прибыль (убыток) до │[Стр. 18](#Par31029) - [стр. 19](#Par31034) │

│ │налогообложения │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [21](#Par30668) │Возмещение (расход) по │26411 + 28101 + 28102 - 28103 │

│ │налогам │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [22](#Par30668) │Прибыль (убыток) после │[Стр. 20](#Par31043) - [стр. 21](#Par31046) │

│ │налогообложения │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [23](#Par30668) │Выплаты из прибыли после │[Стр. 23.1](#Par31057) + [стр. 23.2](#Par31061) │

│ │налогообложения, всего, │ │

│ │в том числе: │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [23.1](#Par30668) │Распределение между │32001 │

│ │акционерами (участниками) в│ │

│ │виде дивидендов │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [23.2](#Par30668) │Отчисления на формирование │32002 │

│ │и пополнение резервного │ │

│ │фонда │ │

├──────┼───────────────────────────┼──────────────────────────────────────┤

│ [24](#Par30668) │Неиспользованная прибыль │[Стр. 22](#Par31050) - [стр. 23](#Par31053) │

│ │(убыток) за отчетный период│ │

└──────┴───────────────────────────┴──────────────────────────────────────┘

--------------------------------

<1> В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) банками используются расшифровки символов отчетности по [форме 0409110](#Par913) "Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации" (далее - отчетность по форме 0409110). Небанковские кредитные организации для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) используют подходы, предусмотренные отчетностью по [форме 0409110](#Par913), для банков.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ,

ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ПОКРЫТИЕ СОМНИТЕЛЬНЫХ ССУД

И ИНЫХ АКТИВОВ

(публикуемая форма)

на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409808

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Данные на начало отчетного года | Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период | Данные на отчетную дату |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Собственные средства (капитал) (тыс. руб.), итого, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1 | Источники базового капитала: |  |  |  |  |
| 1.1.1 | Уставный капитал, всего, в том числе, сформированный: |  |  |  |  |
| 1.1.1.1 | обыкновенными акциями (долями) |  |  |  |  |
| 1.1.1.2 | привилегированными акциями |  |  |  |  |
| 1.1.2 | Эмиссионный доход |  |  |  |  |
| 1.1.3 | Резервный фонд |  |  |  |  |
| 1.1.4 | Нераспределенная прибыль: |  |  |  |  |
| 1.1.4.1 | прошлых лет |  |  |  |  |
| 1.1.4.2 | отчетного года |  |  |  |  |
| 1.2 | Показатели, уменьшающие источники базового капитала: |  |  |  |  |
| 1.2.1 | Нематериальные активы |  |  |  |  |
| 1.2.2 | Отложенные налоговые активы |  |  |  |  |
| 1.2.3 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) |  |  |  |  |
| 1.2.4 | Убытки: |  |  |  |  |
| 1.2.4.1 | прошлых лет |  |  |  |  |
| 1.2.4.2 | отчетного года |  |  |  |  |
| 1.2.5 | Инвестиции в капитал финансовых организаций: |  |  |  |  |
| 1.2.5.1 | несущественные |  |  |  |  |
| 1.2.5.2 | существенные |  |  |  |  |
| 1.2.5.3 | совокупная сумма существенных вложений и совокупная сумма отложенных налоговых активов |  |  |  |  |
| 1.2.6 | Отрицательная величина добавочного капитала |  |  |  |  |
| 1.2.7 | Обязательства по приобретению источников базового капитала |  |  |  |  |
| 1.2.8 | Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав базового капитала |  |  |  |  |
| 1.3 | Базовый капитал |  |  |  |  |
| 1.4 | Источники добавочного капитала: |  |  |  |  |
| 1.4.1 | Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями, всего, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.4.1.1 | выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года N 181-ФЗ "Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков" [<1>](#Par17955) |  |  |  |  |
| 1.4.2 | Эмиссионный доход |  |  |  |  |
| 1.4.3 | Субординированный заем с дополнительными условиями |  |  |  |  |
| 1.4.4 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения |  |  |  |  |
| 1.5 | Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала |  |  |  |  |
| 1.5.1 | Вложения в собственные привилегированные акции |  |  |  |  |
| 1.5.2 | Инвестиции в капитал финансовых организаций: |  |  |  |  |
| 1.5.2.1 | несущественные |  |  |  |  |
| 1.5.2.2 | существенные |  |  |  |  |
| 1.5.3 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), предоставленный финансовым организациям |  |  |  |  |
| 1.5.3.1 | несущественный |  |  |  |  |
| 1.5.3.2 | существенный |  |  |  |  |
| 1.5.4 | Отрицательная величина дополнительного капитала |  |  |  |  |
| 1.5.5 | Обязательства по приобретению источников добавочного капитала |  |  |  |  |
| 1.5.6 | Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав добавочного капитала |  |  |  |  |
| 1.6 | Добавочный капитал |  |  |  |  |
| 1.7 | Основной капитал |  |  |  |  |
| 1.8 | Источники дополнительного капитала: |  |  |  |  |
| 1.8.1 | Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями, всего, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.8.1.1 | после 1 марта 2013 года |  |  |  |  |
| 1.8.2 | Уставный капитал, сформированный за счет капитализации прироста стоимости имущества |  |  |  |  |
| 1.8.3 | Прибыль: |  |  |  |  |
| 1.8.3.1 | текущего года |  |  |  |  |
| 1.8.3.2 | прошлых лет |  |  |  |  |
| 1.8.4 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.8.4.1 | привлеченный (размещенный) до 1 марта 2013 года |  |  |  |  |
| 1.8.4.2 | предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" [<2>](#Par17963) и Федеральным законом от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" [<3>](#Par17971) |  |  |  |  |
| 1.8.5 | Прирост стоимости имущества |  |  |  |  |
| 1.9 | Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала: |  |  |  |  |
| 1.9.1 | Вложения в собственные привилегированные акции |  |  |  |  |
| 1.9.2 | Инвестиции в капитал финансовых организаций: |  |  |  |  |
| 1.9.2.1 | несущественные |  |  |  |  |
| 1.9.2.2 | существенные |  |  |  |  |
| 1.9.3 | Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), предоставленный финансовым организациям |  |  |  |  |
| 1.9.3.1 | несущественный |  |  |  |  |
| 1.9.3.2 | существенный |  |  |  |  |
| 1.9.4 | Обязательства по приобретению источников дополнительного капитала |  |  |  |  |
| 1.9.5 | Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав дополнительного капитала |  |  |  |  |
| 1.10 | Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала: |  |  |  |  |
| 1.10.1 | Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней |  |  |  |  |
| 1.10.2 | Субординированные кредиты, стоимость которых не превышает 1 процента от величины уставного капитала кредитной организации - заемщика |  |  |  |  |
| 1.10.3 | Превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером в соответствии федеральными законами и нормативными актами Банка России |  |  |  |  |
| 1.10.4 | Превышение вложений в строительство, изготовление и приобретение основных средств над суммой источников основного и дополнительного капитала |  |  |  |  |
| 1.10.5 | Превышение действительной стоимости доли вышедшего участника общества с ограниченной ответственностью над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества с ограниченной ответственностью |  |  |  |  |
| 1.11 | Дополнительный капитал |  |  |  |  |
| 2 | Активы, взвешенные по уровню риска (тыс. руб.): | X | X | X | X |
| 2.1 | Необходимые для определения достаточности базового капитала |  |  |  |  |
| 2.2 | Необходимые для определения достаточности основного капитала |  |  |  |  |
| 3 | Достаточность капитала (процент): | X | X | X | X |
| 3.1 | Достаточность базового капитала |  |  | X |  |
| 3.2 | Достаточность основного капитала |  |  | X |  |
| 3.3 | Достаточность собственных средств (капитала) |  |  | X |  |

--------------------------------

<1> Федеральный закон от 18 июля 2009 года N 181-ФЗ "Об использовании

государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения

капитализации банков" (Собрание законодательства Российской Федерации,

2009, N 29, ст. 3618; 2012, N 31, ст. 4334; N 52, ст. 6961).

<2> Федеральный закон от 13 октября 2008 года N 173-ФЗ "О

дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации"

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 42, ст. 4698;

2009, N 29, ст. 3605; N 48, ст. 5729; N 52, ст. 6437; 2010, N 8, ст. 776; N

21, ст. 2539; N 31, ст. 4175).

<3> Федеральный закон от 27 октября 2008 года N 175-ФЗ "О

дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в

период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской

Федерации, 2008, N 44, ст. 4981; 2009, N 29, ст. 3630; 2011, N 49, ст.

7059; 2013, N 19, ст. 2308).

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного

рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Данные на отчетную дату | | | Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года | | |
| Стоимость активов (инструментов) | Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери | Стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска | Стоимость активов (инструментов) | Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери | Стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Активы с коэффициентом риска [<1>](#Par18486) 0 процентов, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | денежные средства и обязательные резервы, депонированные в Банке России |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2 | кредитные требования и другие требования, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.3 | кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновые оценки "0", "1" [<2>](#Par18486), в том числе обеспеченные гарантиями этих стран и так далее |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Активы с коэффициентом риска 20 процентов, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 | кредитные требования и другие требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям, к иным организациям, обеспеченные гарантиями и залогом ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных образований |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2 | кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "2", в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг) |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3 | кредитные требования и другие требования к кредитным организациям - резидентам стран со страновой оценкой "0", "1", имеющим рейтинг долгосрочной кредитоспособности [<3>](#Par18490), в том числе обеспеченные их гарантиями |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Активы с коэффициентом риска 50 процентов, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.1 | кредитные требования и другие требования в иностранной валюте, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России, номинированных в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.2 | кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "3", в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг) |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.3 | кредитные требования и другие требования к кредитным организациям - резидентам стран со страновой оценкой "0", "1", не имеющим рейтингов долгосрочной кредитоспособности, и к кредитным организациям - резидентам стран со страновой оценкой "2", в том числе обеспеченные их гарантиями |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Активы с коэффициентом риска 100 процентов, всего, из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4.1 | ... |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4.2 | ... |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Активы с коэффициентом риска 150 процентов - кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Активы с повышенными коэффициентами риска всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | с коэффициентом риска 110 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | с коэффициентом риска 150 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Кредиты на потребительские цели всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | с коэффициентом риска 110 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | с коэффициентом риска 140 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | с коэффициентом риска 170 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | с коэффициентом риска 200 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | с коэффициентом риска 300 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | с коэффициентом риска 600 процентов |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | по финансовым инструментам с высоким риском |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | по финансовым инструментам со средним риском |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | по финансовым инструментам с низким риском |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | по финансовым инструментам без риска |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Кредитный риск по производным финансовым инструментам |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

<1> Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с

пунктом 2.3 Инструкции Банка России N 139-И.

<2> Страновые оценки указаны в соответствии классификацией Экспортных

Кредитных Агентств, участвующих в Соглашении стран - членов Организации

экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) "Об основных принципах

предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную

поддержку" (информация о страновых оценках публикуется на официальном сайте

Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в

разделе "Банковский надзор").

<3> Рейтинги долгосрочной кредитоспособности кредитной организации

определяются на основе присвоенных международными рейтинговыми агентствами

рейтингов: Standard & Poor's или Fitch Rating's либо Moody's Investors

Service.

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Данные на отчетную дату | Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 | Операционный риск, всего, в том числе: |  |  |  |
| 6.1 | Доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе: |  |  |  |
| 6.1.1 | чистые процентные доходы |  |  |  |
| 6.1.2 | чистые непроцентные доходы |  |  |  |
| 6.2 | Количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска |  |  |  |

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Данные на отчетную дату | Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7 | Совокупный рыночный риск, всего,  в том числе: |  |  |  |
| 7.1 | процентный риск, всего,  в том числе: |  |  |  |
| 7.1.1 | общий |  |  |  |
| 7.1.2 | специальный |  |  |  |
| 7.2 | фондовый риск, всего,  в том числе: |  |  |  |
| 7.2.1 | общий |  |  |  |
| 7.2.2 | специальный |  |  |  |
| 7.3 | валютный риск |  |  |  |

Раздел 3. Информация о величине резервов на покрытие сомнительных ссуд

и иных активов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Данные на начало отчетного года | Прирост (+)/снижение (-) за отчетный период | Данные на отчетную дату |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1 | по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности |  |  |  |  |
| 1.2 | по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям |  |  |  |  |
| 1.3 | по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах |  |  |  |  |
| 1.4 | под операции с резидентами офшорных зон |  |  |  |  |

Раздел "Справочно"

Информация о движении резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и

приравненной к ней задолженности (Номер пояснения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).

1. Формирование (доначисление) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.),

всего \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, в том числе вследствие:

1.1. выдачи ссуд \_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.2. изменения качества ссуд \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к

рублю, установленного Банком России, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

1.4. иных причин \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

2. Восстановление (уменьшение) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.),

всего \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, в том числе вследствие:

2.1. списания безнадежных ссуд \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.2. погашения ссуд \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.3. изменения качества ссуд \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к

рублю, установленного Банком России, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

2.5. иных причин \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409808

"Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия

рисков, величине резервов на покрытие сомнительных

ссуд и иных активов (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409808](#Par31093) "Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)" (далее - Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года N 30303 ("Вестник Банка России" от 13 ноября 2013 года N 61) (далее - Указание Банка России N 3054-У), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности" <1> является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года N 30567 ("Вестник Банка России" от 18 декабря 2013 года N 73).

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. [Раздел 1](#Par31108) Отчета составляется на основе отчетности по [форме 0409123](#Par5726) "Расчет собственных средств (капитала) ("Базель III")" на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III"), установленной Положением Банка России от 28 декабря 2012 года N 395-П "О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III")", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года N 27259, 29 ноября 2013 года N 30499 ("Вестник Банка России" от 27 февраля 2013 года N 11, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Положение Банка России N 395-П). По состоянию на 1 января указанные строки заполняются на основе данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Указанием Банка России N 3054-У и Положением Банка России N 395-П.

По [строкам 2.1](#Par31560) и [2.2](#Par31566) раздела 1 Отчета приводятся данные о величине требований к капиталу в отношении кредитного, рыночного и операционного рисков, а также иных показателей, необходимых для определения знаменателя показателя достаточности базового капитала [(строка 2.1)](#Par31560) и основного капитала [(строка 2.2)](#Par31566) в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И).

(абзац введен Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

3. [Раздел 2](#Par31613) составляется начиная с отчетности по состоянию на 1 января 2015 года.

В [разделе 2](#Par31613) Отчета приводятся данные о величине кредитного [(подраздел 2.1)](#Par31616), операционного [(подраздел 2.2)](#Par31952) и рыночного [(подраздел 2.3)](#Par31991) рисков, определяемых в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России N 139-И (далее - Инструкция Банка России N 139-И).

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Алгоритмы (особенности) заполнения [пунктов 4](#Par31882) и [5 подраздела 2.1](#Par31927), [подразделов 2.2](#Par31952) и [2.3 раздела 2](#Par31991) Отчета приведены в "Разработочной [таблице](#Par32164) для составления раздела 2" пункта 5 настоящего Порядка.

В графах 4 и 7 [подраздела 2.1 раздела 2](#Par31616) Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости, без уменьшения на величину резерва на возможные потери по ним, в графах 6 и 9 [подраздела 2.1 раздела 2](#Par31616) Отчета отражается стоимость активов, взвешенная по уровню риска в соответствии с требованиями Инструкции Банка России N 139-И.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

В графах 7 - 9 [подраздела 2.1](#Par31616), графе 5 [подразделов 2.1](#Par31616) и [2.2 раздела 2](#Par31952) Отчета приводятся сопоставимые данные на соответствующую отчетную дату прошлого года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

4. В [разделе 3](#Par32048) Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией резервов на возможные потери:

по [строке 1 раздела 3](#Par32064) Отчета отражается общая (совокупная) величина сформированных кредитной организацией резервов на возможные потери;

по [строке 1.1 раздела 3](#Par32070) и в [разделе](#Par32095) "Справочно" Отчета - величина резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее - ссуды), сформированного в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года N 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года N 5774, 20 апреля 2006 года N 7728, 27 декабря 2006 года N 8676, 10 декабря 2007 года N 10660, 23 января 2008 года N 10968, 22 мая 2008 года N 11724, 22 мая 2008 года N 11730, 30 июня 2008 года N 11903, 29 января 2009 года N 13219, 20 февраля 2009 года N 13414, 21 декабря 2009 года N 15772, 24 декабря 2009 года N 15811, 17 августа 2012 года N 25204, 13 декабря 2012 года N 26113, 28 декабря 2012 года N 26407, 26 июня 2013 года N 28896, 24 сентября 2013 года N 30005, 29 ноября 2013 года N 30494 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года N 28, от 4 мая 2006 года N 26, от 15 января 2007 года N 1, от 17 декабря 2007 года N 69, от 31 января 2008 года N 4, от 28 мая 2008 года N 25, от 4 июня 2008 года N 28, от 9 июля 2008 года N 36, от 4 февраля 2009 года N 7, от 4 марта 2009 года N 15, от 28 декабря 2009 года N 77, от 22 августа 2012 года N 50, от 19 декабря 2012 года N 73, от 29 декабря 2012 года N 78, от 28 июня 2013 года N 36, от 2 октября 2013 года N 54, от 30 ноября 2013 года N 69), а также резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов по ссудам, сформированного в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года N 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года N 7741, 2 июля 2007 года N 9739, 6 декабря 2007 года N 10639, 10 сентября 2008 года N 12260, 5 августа 2009 года N 14477, 17 декабря 2009 года N 15670, 24 мая 2011 года N 20837, 21 декабря 2011 года N 22714, 18 декабря 2012 года N 26162 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года N 26, от 11 июля 2007 года N 39, от 17 декабря 2007 года N 69, от 17 сентября 2008 года N 49, от 12 августа 2009 года N 47, от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 июня 2011 года N 30, от 28 декабря 2011 года N 74, 26 декабря 2012 года N 75) (далее - Положение Банка России N 283-П);

по [строке 1.2](#Par32076) - величина резерва на возможные потери по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям, сформированного в соответствии с Положением Банка России N 283-П и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года N 22544, 1 августа 2012 года N 25070 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года N 71, от 8 августа 2012 года N 44) (далее - Указание Банка России N 2732-У);

по [строке 1.3](#Par32082). - величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, сформированного в соответствии с Положением Банка России N 283-П и Указанием Банка России N 2732-У;

по [строке 1.4](#Par32088) - величина резерва на возможные потери под операции с резидентами офшорных зон, сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года N 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года N 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года N 38).

5. Разработочная таблица для составления [раздела 2](#Par31613).

┌───────┬─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┐

│ Номер │ Наименование │ Алгоритм расчета, пункт нормативного акта │

│строки │ показателя │ Банка России, в соответствии с которым │

│ │ │ заполняется строка (перечень кодов │

│ │ │ Инструкции Банка России N 139-И, │

│ │ │ используемых для расчета показателя) │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├───────┴─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[Подраздел 2.1](#Par31616). Кредитный риск │

├───────┬─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[4](#Par31882) │Кредитный риск по │8810 (КРВ), │

│ │условным │рассчитывается в порядке, установленном │

│ │обязательствам │приложением 2 к Инструкции Банка России N │

│ │кредитного характера,│139-И │

│ │всего, │ │

│ │в том числе по: │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[4.1](#Par31891) │ финансовым │ │

│ │инструментам с │ │

│ │высоким риском │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[4.2](#Par31900) │ финансовым │ │

│ │инструментам со │ │

│ │средним риском │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[4.3](#Par31909) │ финансовым │ │

│ │инструментам с низким│ │

│ │риском │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[4.4](#Par31918) │ финансовым │ │

│ │инструментам без │ │

│ │риска │ │

├───────┼─────────────────────┼───────────────────────────────────────────┤

│[5](#Par31927) │Кредитный риск по │8811 (КРС), рассчитывается в порядке, │

│ │производным │установленном приложением 3 к Инструкции │

│ │финансовым │Банка России N 139-И │

│ │инструментам │ │

├───────┴─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[Подраздел 2.2](#Par31952). Операционный риск │

├───────┬─────────────────────┬───────────────────────────────────────────┤

│[6](#Par31965) │Операционный риск, │ │

│ │всего, в том числе: │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[6.1](#Par31970) │Доходы для целей │ │

│ │расчета капитала на │ │

│ │покрытие │ │

│ │операционного риска, │ │

│ │всего, │ │

│ │в том числе: │8942 (ОР), рассчитывается в соответствии с │

├───────┼─────────────────────┤требованиями Положения Банка России от 3 │

│[6.1.1](#Par31975) │ чистые процентные │ноября 2009 года N 346-П "О порядке │

│ │ доходы │расчета размера операционного риска" [<1>](#Par32250) │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[6.1.2](#Par31980) │ чистые непроцентные│ │

│ │ доходы │ │

├───────┼─────────────────────┤ │

│[6.2](#Par31985) │Количество лет, │ │

│ │предшествующих дате │ │

│ │расчета величины │ │

│ │операционного риска │ │

├───────┴─────────────────────┴───────────────────────────────────────────┤

│[Подраздел 2.3](#Par31991). Рыночный риск │

├───────┬─────────────────────┬────────┬──────────────────────────────────┤

│[7](#Par32004) │Совокупный рыночный │8812(РР)│рассчитываются в соответствии с │

│ │риск, всего, в том │ │требованиями Положения Банка │

│ │числе: │ │России от 28 сентября 2012 года N │

├───────┼─────────────────────┼────────┤387-П "О порядке расчета │

│[7.1](#Par32010) │процентный риск, │ПР │кредитными организациями величины │

│ │всего, │ │рыночного риска" [<2>](#Par32251) │

│ │в том числе: │ │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.1.1](#Par32016) │ общий │ОПР │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.1.2](#Par32021) │ специальный │СПР │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.2](#Par32026) │фондовый риск, всего,│ФР │ │

│ │ в том числе: │ │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.2.1](#Par32032) │ общий │ОФР │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.2.2](#Par32037) │ специальный │СФР │ │

├───────┼─────────────────────┼────────┤ │

│[7.3](#Par32042) │валютный риск │ВР │ │

└───────┴─────────────────────┴────────┴──────────────────────────────────┘

--------------------------------

<1> Положение Банка России от 3 ноября 2009 года N 346-П "О порядке расчета размера операционного риска", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 декабря 2009 года N 15697, 19 июля 2012 года N 24957 ("Вестник Банка России" от 28 декабря 2009 года N 77, от 1 августа 2012 года N 43).

<2> Положение Банка России от 28 сентября 2012 года N 387-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года N 25783, 29 ноября 2013 года N 30496 ("Вестник Банка России" от 21 ноября 2012 года N 66, от 30 ноября 2013 года N 69).

Форма 0409812

"СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ

(КОНСОЛИДИРОВАННОЙ) ГРУППЫ, УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ

СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ И ВЕЛИЧИНЕ СФОРМИРОВАННЫХ РЕЗЕРВОВ

НА ПОКРЫТИЕ СОМНИТЕЛЬНЫХ ССУД И ИНЫХ АКТИВОВ"

Утратила силу с 31 декабря 2012 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме

0409812 "Сведения о составе участников банковской

(консолидированной) группы, уровне достаточности

собственных средств и величине сформированных резервов

на покрытие сомнительных ссуд и иных активов"

Утратил силу с 31 декабря 2012 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ

(публикуемая форма)

на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409813

Квартальная (Годовая)

в процентах

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование показателя | Номер пояснения | Нормативное значение | Фактическое значение | | | |
| на отчетную дату | | на соответствующую отчетную дату прошлого года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| 1 | Норматив достаточности базового капитала (Н1.1) |  |  |  | |  | |
| 2 | Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2) |  |  |  | |  | |
| 3 | Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (норматив Н1.0) |  |  |  | |  | |
| 4 | Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.3) |  |  |  | |  | |
| 5 | Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2) |  |  |  | |  | |
| 6 | Норматив текущей ликвидности банка (Н3) |  |  |  | |  | |
| 7 | Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4) |  |  |  | |  | |
| 8 | Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) |  |  | Максимальное |  | Максимальное |  |
| Минимальное |  | Минимальное |  |
| 9 | Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7) |  |  |  | |  | |
| 10 | Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1) |  |  |  | |  | |
| 11 | Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1) |  |  |  | |  | |
| 12 | Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12) |  |  |  | |  | |
| 13 | Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15) |  |  |  | |  | |
| 14 | Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1) |  |  |  | |  | |
| 15 | Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам - участникам расчетов на завершение расчетов (Н16) |  |  |  | |  | |
| 16 | Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов - участников расчетов (Н16.1) |  |  |  | |  | |
| 17 | Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18) |  |  |  | |  | |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409813

"Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409813](#Par32290) "Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)" (далее - Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года N 30303 ("Вестник Банка России" от 13 ноября 2013 года N 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности" <1> является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года N 30567 ("Вестник Банка России" от 18 декабря 2013 года N 73).

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года N 139-И "Об обязательных нормативах банков", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года N 26104, 29 ноября 2013 года N 30498 ("Вестник Банка России" от 21 декабря 2012 года N 74, от 30 ноября 2013 года N 69) (далее - Инструкция Банка России N 139-И) (далее - Инструкция Банка России N 139-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года N 112-И "Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года N 5783, от 14 марта 2005 года N 6394, 26 июня 2007 года N 9704, 10 февраля 2011 года N 19798, 17 декабря 2012 года N 26140 ("Вестник Банка России" от 19 мая 2004 года N 30, от 13 апреля 2005 года N 19, от 4 июля 2007 года N 38, от 22 февраля 2011 года N 12, 26 декабря 2012 года N 75), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года N 129-И "О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года N 7861, 6 августа 2007 года N 9956, 6 декабря 2007 года N 10637, 23 сентября 2009 года N 14851, 16 декабря 2011 года N 22648, 29 ноября 2013 года N 30493 ("Вестник Банка России" от 31 мая 2006 года N 32, от 22 августа 2007 года N 47, от 17 декабря 2007 года N 69, от 30 сентября 2009 года N 57, от 21 декабря 2011 года N 72, от 30 ноября 2013 года N 69), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года N 137-И "Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года N 21871, 29 ноября 2013 года N 30497 ("Вестник Банка России" от 28 сентября 2011 года N 54, от 30 ноября 2013 года N 69) и нормативным актом Банка России об особенностях пруденциального регулирования деятельности небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитные и кредитные операции.

3. По [строке 8](#Par32290) Отчета отражается максимальное и минимальное фактическое значение норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6), определенного в соответствии с Инструкцией Банка России N 139-И, из десяти самых больших значений Н6 по заемщикам (группам связанных заемщиков), являющимся кредитными организациями, и из двадцати - по заемщикам (группам связанных заемщиков), не являющимся (не являющихся) кредитными организациями.

4. Отчет подлежит заполнению кредитной организацией только в части нормативов, которые она рассчитывает исходя из характера своей деятельности (банк, расчетная небанковская кредитная организация, небанковская кредитная организация, имеющая право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковская кредитная организация, осуществляющая депозитно-кредитные операции).

Пример. Банк, не осуществляющий эмиссию облигаций с ипотечным покрытием, заполняет Отчет по следующему кругу показателей:

Норматив достаточности базового капитала (Н1.1);

Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2);

Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (норматив Н1.0);

Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2);

Норматив текущей ликвидности банка (Н3);

Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4);

Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6);

Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7);

Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1);

Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1);

Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12).

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬──────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной │

│территории │организации (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────┬────────────────┤

│ │ по │регистрационный │

│ │ОКПО │ номер │

│ │ │ (/порядковый │

│ │ │ номер) │

├───────────┼─────┼────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────┴────────────────┘

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(публикуемая форма)

на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409814

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование статей | Номер пояснения | Денежные потоки за отчетный период | Денежные потоки за соответствующий отчетный период прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности | | | |
| 1.1 | Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе: |  |  |  |
| 1.1.1 | проценты полученные |  |  |  |
| 1.1.2 | проценты уплаченные |  |  |  |
| 1.1.3 | комиссии полученные |  |  |  |
| 1.1.4 | комиссии уплаченные |  |  |  |
| 1.1.5 | доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимися в наличии для продажи |  |  |  |
| 1.1.6 | доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения |  |  |  |
| 1.1.7 | доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой |  |  |  |
| 1.1.8 | прочие операционные доходы |  |  |  |
| 1.1.9 | операционные расходы |  |  |  |
| 1.1.10 | расход (возмещение) по налогам |  |  |  |
| 1.2 | Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе: |  |  |  |
| 1.2.1 | чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России |  |  |  |
| 1.2.2 | чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |
| 1.2.3 | чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности |  |  |  |
| 1.2.4 | чистый прирост (снижение) по прочим активам |  |  |  |
| 1.2.5 | чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России |  |  |  |
| 1.2.6 | чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций |  |  |  |
| 1.2.7 | чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями |  |  |  |
| 1.2.8 | чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |  |  |
| 1.2.9 | чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам |  |  |  |
| 1.2.10 | чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам |  |  |  |
| 1.3 | Итого по разделу 1 ([ст. 1.1](#Par32510) + [ст. 1.2](#Par32565)) |  |  |  |
| 2 | Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности | | | |
| 2.1 | Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории "имеющиеся в наличии для продажи" |  |  |  |
| 2.2 | Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории "имеющиеся в наличии для продажи" |  |  |  |
| 2.3 | Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории "удерживаемые до погашения" |  |  |  |
| 2.4 | Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории "удерживаемые до погашения" |  |  |  |
| 2.5 | Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов |  |  |  |
| 2.6 | Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов |  |  |  |
| 2.7 | Дивиденды полученные |  |  |  |
| 2.8 | Итого по разделу 2 (сумма строк с [2.1](#Par32627) по [2.7](#Par32657)) |  |  |  |
| 3 | Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности | | | |
| 3.1 | Взносы акционеров (участников) в уставный капитал |  |  |  |
| 3.2 | Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников) |  |  |  |
| 3.3 | Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников) |  |  |  |
| 3.4 | Выплаченные дивиденды |  |  |  |
| 3.5 | Итого по разделу 3 (сумма строк с [3.1](#Par32669) по [3.4](#Par32684)) |  |  |  |
| 4 | Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты |  |  |  |
| 5 | Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов |  |  |  |
| 5.1 | Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода |  |  |  |
| 5.2 | Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409814

"Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

1. Отчетность по [форме 0409814](#Par32484) "Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)" (далее - Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года N 30303 ("Вестник Банка России" от 13 ноября 2013 года N 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года N 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности" <1> (далее - Указание Банка России N 3081-У) является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

--------------------------------

<1> Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года N 30567 ("Вестник Банка России" от 18 декабря 2013 года N 73).

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России N 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

2. В Отчете отражается в динамике получение (приток) и уплата (отток) или привлечение и предоставление (размещение) денежных средств и их эквивалентов, обусловленные деятельностью кредитной организации. В целях составления Отчета под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, свободно конвертируемые в денежные средства и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости.

3. Отчет составляется на основании данных отчетности по [форме 0409806](#Par30262) "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)" (далее - форма 0409806), отчетности по [форме 0409807](#Par30668) "Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)" (далее - форма 0409807) с учетом корректировок, осуществляемых в соответствии с "Разработочной [таблицей](#Par32758) для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма)" настоящего Порядка (далее - Разработочная таблица).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

4. Для составления Отчета кредитные организации также осуществляют корректировку активов и обязательств в части операций обмена активов и (или) обязательств и влияния изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на активы и обязательства.

Если в течение отчетного периода имели место операции обмена активов и (или) обязательств, включая исполнение требований и (или) обязательств по получению (предоставлению) денежных средств путем передачи активов, отличных от денежных средств и их эквивалентов, в Разработочной [таблице](#Par32758) в графе 7:

по строке, относящейся к полученному активу или погашенному обязательству, отражается балансовая стоимость полученного актива или погашенного обязательства на дату операции;

по строке, относящейся к переданному активу или вновь появившемуся обязательству, отражается сумма, определенная в [абзаце третьем](#Par32746) настоящего пункта, но со знаком "минус".

Корректировка осуществляется в целях отражения в Отчете денежных потоков в иностранной валюте по установленному Банком России официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, действовавшему на момент совершения операции, и рассчитывается отдельно для каждой группы активов и обязательств, отражаемых в учете в иностранной валюте, включенных в соответствующие строки Разработочной [таблицы](#Par32758).

Для каждой такой строки данная корректировка рассчитывается оценочным путем как средний остаток за отчетный период (в единицах соответствующей иностранной валюты) активов или обязательств указанной строки, выраженных в иностранной валюте, умноженный на изменение официального курса соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России (в расчете на единицу соответствующей иностранной валюты) за отчетный период. Если данная сумма положительна (прирост активов или снижение обязательств), она отражается по соответствующей строке активов или обязательств в графе 7 Разработочной [таблицы](#Par32758) со знаком "плюс", если отрицательна - со знаком "минус". Одновременно данная величина отражается по указанной графе Разработочной таблицы по [строке 4](#Par32987) с противоположным знаком.

5. В Отчете:

увеличение активных статей [формы 0409806](#Par30262) и расходов [формы 0409807](#Par30668) за отчетный период отражается со знаком "минус";

уменьшение активных статей [формы 0409806](#Par30262) и расходов [формы 0409807](#Par30668) за отчетный период отражается со знаком "плюс";

увеличение пассивных статей [формы 0409806](#Par30262) и доходов [формы 0409807](#Par30668) за отчетный период отражается со знаком "плюс";

уменьшение пассивных статей [формы 0409806](#Par30262) и доходов [формы 0409807](#Par30668) за отчетный период отражается со знаком "минус";

дебетовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком "минус";

кредитовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком "плюс".

РАЗРАБОТОЧНАЯ ТАБЛИЦА

ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(публикуемая форма)

┌──────┬─────────────────────┬───────────────────────┬───────────┬──────────┬───────────┬───────────────┬────────────────┐

│Номер │ Наименование статей │ Статьи бухгалтерского │На отчетную│На начало │ Изменение │ Корректировки │ Приток (отток) │

│строки│ │баланса [(форма 0409806)](#Par30262)│ дату [<5>](#Par33023) │отчетного │за отчетный│ [<1>](#Par33019) │денежных средств│

│ │ │ и отчета о финансовых │ │ года │период (гр.│ │за отчетный │

│ │ │ результатах │ │ [<5>](#Par33023) │4 - гр. 5) │ │период (гр. 6 + │

│ │ │ [(форма 0409807)](#Par30668) │ │ │ │ │гр. 7) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │ 5 │ 6 │ 7 │ 8 │

├──────┼─────────────────────┴───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [1](#Par32484) │Чистые денежные средства, полученные от │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │(использованные в) операционной деятельности │ │ │ │ │ │

│ │[<2>](#Par33020) │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┬───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [1.1](#Par32484) │Денежные средства, │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по │

│ │полученные от │ │ │ │ │ │[строкам 1.1.1](#Par32786) + │

│ │(использованные в) │ │ │ │ │ │[1.1.2](#Par32788) + [1.1.3](#Par32790) + │

│ │операционной │ │ │ │ │ │[1.1.4](#Par32792) + [1.1.5](#Par32794) + │

│ │деятельности до │ │ │ │ │ │[1.1.6](#Par32805) + [1.1.7](#Par32811) + │

│ │изменений в │ │ │ │ │ │[1.1.8](#Par32815) + [1.1.9](#Par32818) + │

│ │операционных активах │ │ │ │ │ │[1.1.10](#Par32821) │

│ │и обязательствах, │ │ │ │ │ │ │

│ │всего, │ │ │ │ │ │ │

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.1](#Par32484) │Проценты полученные │[Статья 1](#Par30693) формы 0409807 │ │ X │ │ - [С1](#Par33034) - [С14](#Par33130) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.2](#Par32484) │Проценты уплаченные │[Статья 2](#Par30718) формы 0409807 │ │ X │ │ [С2.1](#Par33054) + [С15](#Par33160) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.3](#Par32484) │Комиссии полученные │[Статья 12](#Par30788) формы 0409807│ │ X │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.4](#Par32484) │Комиссии уплаченные │[Статья 13](#Par30793) формы 0409807│ │ X │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.5](#Par32484) │Доходы за вычетом │[Статья 6](#Par30758) + [статья 7](#Par30763) │ │ X │ │- [С3.1](#Par33065) - [С26.1](#Par33214) │ │

│ │расходов по операциям│формы 0409807 │ │ │ │ │ │

│ │с финансовыми │ │ │ │ │ │ │

│ │активами, │ │ │ │ │ │ │

│ │оцениваемыми по │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой │ │ │ │ │ │ │

│ │стоимости через │ │ │ │ │ │ │

│ │прибыль или убыток, │ │ │ │ │ │ │

│ │имеющимися в наличии │ │ │ │ │ │ │

│ │для продажи │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.6](#Par32484) │Доходы за вычетом │[Статья 8](#Par30768) формы 0409807 │ │ X │ │ - [С26.2](#Par33218) │ │

│ │расходов по операциям│ │ │ │ │ │ │

│ │с ценными бумагами, │ │ │ │ │ │ │

│ │удерживаемыми до │ │ │ │ │ │ │

│ │погашения │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.7](#Par32484) │Доходы за вычетом │[Статья 9](#Par30773) формы 0409807 │ │ X │ │ │ │

│ │расходов по операциям│ │ │ │ │ │ │

│ │с иностранной валютой│ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.8](#Par32484) │Прочие операционные │[Статья 11](#Par30783) + [статья 17](#Par30813) │ │ X │ │ - [С9.1](#Par33102) - [С10](#Par33110) -│ │

│ │доходы │формы 0409807 │ │ │ │ [С16](#Par33166) - [С30.1](#Par33240) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.9](#Par32484) │Операционные расходы │[Статья 19](#Par30823) формы 0409807│ │ X │ │ [С17](#Par33170) + [С28](#Par33226) + │ │

│ │ │ │ │ │ │ [С30.2](#Par33243) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.1.10](#Par32484)│Расход (возмещение) │[Статья 21](#Par30833) формы 0409807│ │ X │ │ [С20](#Par33174) │ │

│ │по налогам │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [1.2](#Par32484) │Прирост (снижение) │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по│

│ │чистых денежных │ │ │ │ │ │[строкам 1.2.1](#Par32832) +│

│ │средств от │ │ │ │ │ │[1.2.2](#Par32838) + [1.2.3](#Par32846) +│

│ │операционных активов │ │ │ │ │ │[1.2.4](#Par32851) + [1.2.5](#Par32858) +│

│ │и обязательств, │ │ │ │ │ │[1.2.6](#Par32865) + [1.2.7](#Par32871) +│

│ │всего, │ │ │ │ │ │[1.2.8](#Par32879) + [1.2.9](#Par32889) +│

│ │в том числе: │ │ │ │ │ │[1.2.10](#Par32895) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.1](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 2.1](#Par30297) формы │ │ │ │ │ │

│ │(снижение) по │0409806 │ │ │ │ │ │

│ │обязательным резервам│ │ │ │ │ │ │

│ │на счетах в Банке │ │ │ │ │ │ │

│ │России │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.2](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 4](#Par30307) формы 0409806 │ │ │ │ [С1.3](#Par33048) + [С3.1](#Par33065) + │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ [С14.2](#Par33141) │ │

│ │вложениям в ценные │ │ │ │ │ │ │

│ │бумаги, оцениваемым │ │ │ │ │ │ │

│ │по справедливой │ │ │ │ │ │ │

│ │стоимости через │ │ │ │ │ │ │

│ │прибыль или убыток │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.3](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 5](#Par30312) формы 0409806 │ │ │ │- [С4.1](#Par33077) - [С22](#Par33192) │ │

│ │(снижение) по ссудной│ │ │ │ │ │ │

│ │задолженности │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.4](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 3](#Par30302) (в части │ │ │ │- [С2.1](#Par33054) + [С2.2](#Par33059) -│ │

│ │(снижение) по прочим │активов, по которым │ │ │ │ [С4.2](#Par33081) + [С9](#Par33096) + │ │

│ │активам │существует риск потерь)│ │ │ │ [С14.1](#Par33133) + [С16](#Par33166) + │ │

│ │ │+ [статья 8](#Par30332) + [статья 9](#Par30337) +│ │ │ │ [С20.2](#Par33184) - [С24](#Par33204) │ │

│ │ │[статья 11](#Par30347) формы 0409806│ │ │ │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.5](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 13](#Par30358) формы 0409806│ │ │ │ │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ │ │

│ │кредитам, депозитам и│ │ │ │ │ │ │

│ │прочим средствам │ │ │ │ │ │ │

│ │Банка России │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.6](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 14](#Par30363) формы 0409806│ │ │ │ │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ │ │

│ │средствам других │ │ │ │ │ │ │

│ │кредитных организаций│ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.7](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 15](#Par30368) формы 0409806│ │ │ │ │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ │ │

│ │средствам клиентов, │ │ │ │ │ │ │

│ │не являющихся │ │ │ │ │ │ │

│ │кредитными │ │ │ │ │ │ │

│ │организациями │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.8](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 16](#Par30378) формы 0409806│ │ │ │ │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ │ │

│ │финансовым │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательствам, │ │ │ │ │ │ │

│ │оцениваемым по │ │ │ │ │ │ │

│ │справедливой │ │ │ │ │ │ │

│ │стоимости через │ │ │ │ │ │ │

│ │прибыль или убыток │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.9](#Par32484) │Чистый прирост │[Статья 17](#Par30383) формы 0409806│ │ │ │ - [С2.2](#Par33059) │ │

│ │(снижение) по │ │ │ │ │ │ │

│ │выпущенным долговым │ │ │ │ │ │ │

│ │обязательствам │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│[1.2.10](#Par32484)│Чистый прирост │[Статья 18](#Par30388) + [статья 19](#Par30393) +│ │ │ │ - [С15](#Par33160) - [С17](#Par33170) - │ │

│ │(снижение) по прочим │[статья 20](#Par30398) формы 0409806│ │ │ │ [С20.1](#Par33180) - [С21](#Par33188) │ │

│ │обязательствам │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [1.3](#Par32484) │Итого по [разделу 1](#Par32484) │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по │

│ │ │ │ │ │ │ │[строкам 1.1](#Par32775) + │

│ │ │ │ │ │ │ │[1.2](#Par32824) │

├──────┼─────────────────────┴───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2](#Par32484) │Чистые денежные средства, полученные от │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │(использованные в) инвестиционной │ │ │ │ │ │

│ │деятельности [<3>](#Par33021) │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┬───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.1](#Par32484) │Приобретение ценных │[Статья 6](#Par30262) формы 0409806 │ │ │ │ [С1.1](#Par33038) + [С3.2](#Par33071) - │ │

│ │бумаг и других │ │ │ │ │[С5](#Par33086) + [С6](#Par33091) + [С14.3](#Par33147)│ │

│ │финансовых активов, │ │ │ │ │- [С23.1](#Par33195) - [С25.1](#Par33207)│ │

│ │относящихся к │ │ │ │ │ │ │

│ │категории "имеющиеся │ │ │ │ │ │ │

│ │в наличии для │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи" │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.2](#Par32484) │Выручка от реализации│ X │ X │ X │ X │+ [С25.1](#Par33207) + [С26.1](#Par33214)│ │

│ │и погашения ценных │ │ │ │ │ │ │

│ │бумаг и других │ │ │ │ │ │ │

│ │финансовых активов, │ │ │ │ │ │ │

│ │относящихся к │ │ │ │ │ │ │

│ │категории "имеющиеся │ │ │ │ │ │ │

│ │в наличии для │ │ │ │ │ │ │

│ │продажи" │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.3](#Par32484) │Приобретение ценных │[Статья 7](#Par30262) формы 0409806 │ │ │ │[С1.2](#Par33043) + [С5](#Par33086) - [С6](#Par33091) │ │

│ │бумаг, относящихся к │ │ │ │ │+ [С14.4](#Par33152) - [С23.2](#Par33200)│ │

│ │категории │ │ │ │ │ - [С25.2](#Par33211) │ │

│ │"удерживаемые до │ │ │ │ │ │ │

│ │погашения" │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.4](#Par32484) │Выручка от погашения │ X │ X │ X │ X │+ [С25.2](#Par33211) + [С26.2](#Par33218)│ │

│ │ценных бумаг, │ │ │ │ │ │ │

│ │относящихся │ │ │ │ │ │ │

│ │к категории │ │ │ │ │ │ │

│ │"удерживаемые │ │ │ │ │ │ │

│ │до погашения" │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.5](#Par32484) │Приобретение основных│[Статья 10](#Par30342) формы 0409806│ │ │ │ - [С27](#Par33222) - [С28](#Par33226) + │ │

│ │средств, │ │ │ │ │ [С29.1](#Par33229) │ │

│ │нематериальных │ │ │ │ │ │ │

│ │активов и │ │ │ │ │ │ │

│ │материальных запасов │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.6](#Par32484) │Выручка от реализации│ X │ X │ X │ X │ [С27](#Par33222) - [С29.2](#Par33234) + │ │

│ │основных средств, │ │ │ │ │ [С30](#Par33237) │ │

│ │нематериальных │ │ │ │ │ │ │

│ │активов и │ │ │ │ │ │ │

│ │материальных запасов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.7](#Par32484) │Дивиденды полученные │ X │ X │ X │ X │ - [С9.2](#Par33106) + [С10](#Par33110) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [2.8](#Par32484) │Итого по [разделу 2](#Par32484) │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по │

│ │ │ │ │ │ │ │[строкам 2.1](#Par32908) + │

│ │ │ │ │ │ │ │[2.2](#Par32916) + [2.3](#Par32925) + [2.4](#Par32931) │

│ │ │ │ │ │ │ │+ [2.5](#Par32938) + [2.6](#Par32945) + │

│ │ │ │ │ │ │ │[2.7](#Par32951) │

├──────┼─────────────────────┴───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3](#Par32484) │Чистые денежные средства, полученные от │ X │ X │ X │ X │ X │

│ │(использованные в) финансовой деятельности │ │ │ │ │ │

│ │[<4>](#Par33022) │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┬───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3.1](#Par32484) │Взносы акционеров │[Статья 23](#Par30414) + [статья 24](#Par30419) +│ │ │ │[С11](#Par33114) + [С12](#Par33122) - [С13](#Par33126)│ │

│ │(участников) в │[статья 25](#Par30424) формы 0409806│ │ │ │ - [С31](#Par33246) │ │

│ │уставный капитал │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3.2](#Par32484) │Приобретение │ X │ X │ X │ X │ - [С12](#Par33122) │ │

│ │собственных акций │ │ │ │ │ │ │

│ │(долей), выкупленных │ │ │ │ │ │ │

│ │у акционеров │ │ │ │ │ │ │

│ │(участников) │ │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3.3](#Par32484) │Продажа собственных │ X │ X │ X │ X │ [С13](#Par33126) │ │

│ │акций (долей), │ │ │ │ │ │ │

│ │выкупленных у │ │ │ │ │ │ │

│ │акционеров │ │ │ │ │ │ │

│ │(участников) │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3.4](#Par32484) │Выплаченные дивиденды│ X │ X │ X │ X │ [С21](#Par33188) - [С32](#Par33251) │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [3.5](#Par32484) │Итого по [разделу 3](#Par32484) │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по │

│ │ │ │ │ │ │ │[строкам 3.1](#Par32963) + │

│ │ │ │ │ │ │ │[3.2](#Par32968) + [3.3](#Par32975) + [3.4](#Par32981) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [4](#Par32484) │Влияние изменений │[Статья 10](#Par30668) формы 0409807│ X │ X │ X │ │ │

│ │официальных курсов │ │ │ │ │ │ │

│ │иностранных валют по │ │ │ │ │ │ │

│ │отношению к рублю, │ │ │ │ │ │ │

│ │установленных Банком │ │ │ │ │ │ │

│ │России, на денежные │ │ │ │ │ │ │

│ │средства и их │ │ │ │ │ │ │

│ │эквиваленты │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [5](#Par32484) │Прирост │ X │ X │ X │ X │ X │Сумма данных по │

│ │(использование) │ │ │ │ │ │[строкам 1.3](#Par32900) + │

│ │денежных средств и их│ │ │ │ │ │[2.8](#Par32953) + [3.5](#Par32983) + [4](#Par32987) │

│ │эквивалентов │ │ │ │ │ │ │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [5.1](#Par32484) │Денежные средства и │[Статья 1](#Par30262) + [статья 2](#Par30262) - │ │ X │ │ X │ │

│ │их эквиваленты на │[статья 2.1](#Par30262) + [статья 3](#Par30262) │ │ │ │ │ │

│ │начало отчетного года│(за исключением │ │ │ │ │ │

│ │ │активов, по которым │ │ │ │ │ │

│ │ │существует риск потерь)│ │ │ │ │ │

│ │ │формы 0409806 │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├──────┼─────────────────────┼───────────────────────┼───────────┼──────────┼───────────┼───────────────┼────────────────┤

│ [5.2](#Par32484) │Денежные средства и │[Статья 1](#Par30262) + [статья 2](#Par30262) - │ │ X │ │ X │ │

│ │их эквиваленты на │[статья 2.1](#Par30262) + [статья 3](#Par30262) │ │ │ │ │ │

│ │конец отчетного │(за исключением │ │ │ │ │ │

│ │периода │активов, по которым │ │ │ │ │ │

│ │ │существует риск потерь)│ │ │ │ │ │

│ │ │формы 0409806 │ │ │ │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

└──────┴─────────────────────┴───────────────────────┴───────────┴──────────┴───────────┴───────────────┴────────────────┘

--------------------------------

<1> Значения корректировок приведены в [Таблице](#Par33025) корректировок. Приведенные в Разработочной таблице корректировки не являются исчерпывающими, и при необходимости в них могут быть внесены уточнения.

<2> Под операционной деятельностью в целях составления Отчета понимается основная, приносящая доход деятельность, а также прочая деятельность кредитной организации, кроме инвестиционной и финансовой.

<3> Под инвестиционной деятельностью в целях составления Отчета понимается приобретение или реализация инвестиционных активов, материальных либо финансовых активов, предназначенных для генерирования будущих доходов (притока денежных средств), кроме финансовых активов, приобретение и (или) реализация которых осуществляется в процессе операционной деятельности. Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности показывают величину доходов, а также направление средств кредитной организации на приобретение инвестиционных активов.

<4> Под финансовой деятельностью в целях составления Отчета понимается деятельность, которая приводит к изменениям в размере и (или) составе источников собственных средств (капитала) и (или) в размере и (или) составе долгосрочных заемных средств кредитной организации.

<5> В графах 4 и 5 Разработочной таблицы активы и доходы отражаются со знаком "плюс", обязательства и расходы - со знаком "минус".

Таблица корректировок

┌──────┬─────────────┬────────────────────────────────────────────────────┐

│Номер │ Код │ Значение │

│строки│ обозначения │ │

│ │корректировки│ │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │ С1 │сумма начисленного дисконта (премии) по ценным │

│ │ │бумагам (значение корректировки равно сумме значений│

│ │ │[корректировок С1.1](#Par33038), [С1.2](#Par33043) и [С1.3](#Par33048)) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 2 │ С1.1 │сумма начисленного дисконта (премии) по ценным │

│ │ │бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 3 │ С1.2 │сумма начисленного дисконта (премии) по ценным │

│ │ │бумагам и другим финансовым активам, удерживаемым до│

│ │ │погашения, на конец отчетного периода, за вычетом │

│ │ │аналогичной суммы на начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 4 │ С1.3 │сумма начисленного дисконта (премии) по ценным │

│ │ │бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через│

│ │ │прибыль или убыток, на конец отчетного периода, за │

│ │ │вычетом аналогичной суммы на начало отчетного │

│ │ │периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 5 │ С2.1 │сумма начисленного дисконта (премии) по долговым │

│ │ │ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией, │

│ │ │на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной │

│ │ │суммы на начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 6 │ С2.2 │разница между номинальной стоимостью и ценой │

│ │ │размещения дисконтных долговых обязательств, │

│ │ │выпущенных кредитной организацией, на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 7 │ С3.1 │чистая сумма переоценки ценных бумаг, оцениваемых по│

│ │ │справедливой стоимости через прибыль или убыток, │

│ │ │отраженная на счетах доходов и расходов, на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 8 │ С3.2 │чистая сумма переоценки по справедливой стоимости │

│ │ │ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, │

│ │ │отраженная на счетах собственных средств (капитала),│

│ │ │на конец отчетного периода, за вычетом аналогичной │

│ │ │суммы на начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 9 │ С4.1 │балансовая стоимость кредитов, списанных в течение │

│ │ │отчетного периода, в корреспонденции со счетами │

│ │ │резерва на возможные потери по кредитам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 10 │ С4.2 │балансовая стоимость прочих активов, списанных в │

│ │ │течение отчетного периода, в корреспонденции со │

│ │ │счетами резерва на возможные потери по прочим │

│ │ │активам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 11 │ С5 │общая балансовая стоимость ценных бумаг и других │

│ │ │финансовых активов, переведенных в течение отчетного│

│ │ │периода из категории "имеющихся в наличии для │

│ │ │продажи" в категорию "удерживаемые до погашения" │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 12 │ С6 │общая балансовая стоимость ценных бумаг и других │

│ │ │финансовых активов, переведенных в течение отчетного│

│ │ │периода из категории "удерживаемых до погашения" в │

│ │ │категорию "имеющиеся в наличии для продажи" │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 13 │ С9 │сумма требований по получению дивидендов по ценным │

│ │ │бумагам по состоянию на конец отчетного периода, за │

│ │ │вычетом аналогичной суммы по состоянию на начало │

│ │ │отчетного периода (значение корректировки равно │

│ │ │сумме значений [корректировок С9.1](#Par33102) и [С9.2](#Par33106)) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 14 │ С9.1 │сумма требований по получению дивидендов по ценным │

│ │ │бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через│

│ │ │прибыль или убыток │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 15 │ С9.2 │сумма требований по получению дивидендов по ценным │

│ │ │бумагам и другим финансовым активам, имеющимся в │

│ │ │наличии для продажи │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 16 │ С10 │сумма дивидендов, полученных в течение отчетного │

│ │ │периода по инвестициям в дочерние и зависимые │

│ │ │(ассоциированные) организации │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 17 │ С11 │сумма взносов в уставный капитал в неденежной форме,│

│ │ │отраженных на счетах по учету уставного капитала в │

│ │ │течение отчетного периода (сумма указанной │

│ │ │корректировки отражается со знаком "минус" в строках│

│ │ │Разработочной [таблицы](#Par32758), соответствующих виду активов,│

│ │ │полученных в качестве взноса в уставный капитал │

│ │ │(основные средства, ценные бумаги и тому подобное) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 18 │ С12 │общая номинальная стоимость собственных акций │

│ │ │(долей), выкупленных в течение отчетного периода, с │

│ │ │учетом затрат по сделкам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 19 │ С13 │общая номинальная стоимость собственных выкупленных │

│ │ │акций (долей), реализованных в течение отчетного │

│ │ │периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 20 │ С14 │сумма начисленных процентных (купонных) доходов. │

│ │ │Корректировка состоит из следующих сумм: │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 21 │ С14.1 │сумма начисленных процентных доходов по кредитам и │

│ │ │прочим размещенным средствам, а также начисленных │

│ │ │процентных доходов и начисленного дисконта по │

│ │ │учтенным векселям на конец отчетного периода, за │

│ │ │вычетом аналогичной суммы на начало отчетного │

│ │ │периода │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 22 │ С14.2 │сумма начисленных процентных (купонных) доходов по │

│ │ │ценным бумагам, оцениваемым по справедливой │

│ │ │стоимости через прибыль или убыток, на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 23 │ С14.3 │сумма начисленных процентных (купонных) доходов по │

│ │ │ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на │

│ │ │конец отчетного периода, за вычетом аналогичной │

│ │ │суммы на начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 24 │ С14.4 │сумма начисленных процентных (купонных) доходов по │

│ │ │ценным бумагам, удерживаемым до погашения, на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 25 │Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от│

│ │31.05.2014 N 3269-У │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 26 │ С15 │сумма начисленных процентных (купонных) расходов по │

│ │ │операциям по привлечению денежных средств и по │

│ │ │выпущенным долговым обязательствам на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 27 │ С16 │сумма прочих начисленных доходов на конец отчетного │

│ │ │периода, за вычетом аналогичной суммы на начало │

│ │ │отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 28 │ С17 │сумма прочих начисленных расходов на конец отчетного│

│ │ │периода, за вычетом аналогичной суммы на начало │

│ │ │отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 29 │ С20 │задолженность за вычетом требований по уплате │

│ │ │налогов на конец отчетного периода, за вычетом │

│ │ │аналогичной суммы на начало отчетного периода │

│ │ │(значение корректировки равно сумме значений │

│ │ │[корректировок С20.1](#Par33180) и [С20.2](#Par33184)) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 30 │ С20.1 │задолженность по уплате налогов на конец отчетного │

│ │ │периода, за вычетом аналогичной суммы на начало │

│ │ │отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 31 │ С20.2 │требования по возврату излишне уплаченных сумм │

│ │ │налогов на конец отчетного периода, за вычетом │

│ │ │аналогичной суммы на начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 32 │ С21 │задолженность по выплате дивидендов на конец │

│ │ │отчетного периода, за вычетом аналогичной суммы на │

│ │ │начало отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 33 │ С22 │изменение в течение отчетного периода суммы резервов│

│ │ │на возможные потери по кредитам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 34 │ С23.1 │изменение в течение отчетного периода суммы резервов│

│ │ │под обесценение некотируемых ценных бумаг и других │

│ │ │финансовых активов с фиксированным сроком погашения │

│ │ │из числа имеющихся в наличии для продажи │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 35 │ С23.2 │изменение в течение отчетного периода суммы резервов│

│ │ │под обесценение ценных бумаг, удерживаемых до │

│ │ │погашения │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 36 │ С24 │изменение за отчетный период суммы резервов на │

│ │ │возможные потери по прочим активам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 37 │ С25.1 │балансовая стоимость выбывших в течение отчетного │

│ │ │периода ценных бумаг и других финансовых активов, │

│ │ │имеющихся в наличии для продажи │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 38 │ С25.2 │балансовая стоимость выбывших в течение отчетного │

│ │ │периода ценных бумаг, удерживаемых до погашения │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 39 │ С26.1 │доходы за вычетом расходов от реализации в течение │

│ │ │отчетного периода ценных бумаг и других финансовых │

│ │ │активов, имеющихся в наличии для продажи │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 40 │ С26.2 │доходы за вычетом расходов от реализации в течение │

│ │ │отчетного периода ценных бумаг, удерживаемых до │

│ │ │погашения │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 41 │ С27 │балансовая стоимость за вычетом накопленной │

│ │ │амортизации по выбывшим в течение отчетного периода │

│ │ │основным средствам и нематериальным активам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 42 │ С28 │амортизационные отчисления за отчетный период по │

│ │ │основным средствам и нематериальным активам │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 43 │ С29.1 │изменение в течение отчетного периода фонда │

│ │ │переоценки основных средств, произошедшее в │

│ │ │результате переоценки основных средств и │

│ │ │нематериальных активов │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 44 │ С29.2 │сумма фонда переоценки основных средств, списанная в│

│ │ │результате выбытия основных средств │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 45 │ С30 │значение корректировки равно разнице между значением│

│ │ │[корректировки С30.1](#Par33240) и значением [корректировки С30.2](#Par33243) │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 46 │ С30.1 │сумма доходов от реализации основных средств и │

│ │ │нематериальных активов │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 47 │ С30.2 │сумма расходов от реализации основных средств и │

│ │ │нематериальных активов │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 48 │ С31 │нераспределенная прибыль, направленная в течение │

│ │ │отчетного периода на увеличение уставного капитала, │

│ │ │за вычетом суммы уменьшения уставного капитала в │

│ │ │течение отчетного периода │

├──────┼─────────────┼────────────────────────────────────────────────────┤

│ 49 │ С32 │суммы дивидендов, начисленные в течение отчетного │

│ │ │периода │

└──────┴─────────────┴────────────────────────────────────────────────────┘

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное

фирменное наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409815

Полугодовая (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код статьи | Наименование статьи | Номер примечания | Данные за отчетный период | Данные за соответствующий отчетный период прошлого года | Данные за соответствующий отчетный период года, предшествующего прошлому году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Активы | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Обязательства и собственные средства | | | | |
|  | Обязательства | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Собственные средства | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

представления отчетности по форме 0409815 "Отчет

о финансовом положении кредитной организации

(публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В рамках отчетности по [форме 0409815](#Par33271) "Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)" (далее - Отчет) представляется отчет о финансовом положении кредитной организации, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 31, ст. 4177) (далее - опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

|  |  |
| --- | --- |
| Номер кода | Наименование кода |
| 1 | 2 |
| [81501] АКТИВЫ | |
| [81501.1] | Денежные средства и их эквиваленты |
| [81501.2] | Средства в центральных банках |
| [81501.3] | Средства в Центральном банке Российской Федерации |
| [81501.4] | Обязательные резервы на счетах в центральных банках |
| [81501.5] | Торговые ценные бумаги |
| [81501.6] | Средства в банках |
| [81501.7] | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81501.8] | Финансовые активы, заложенные по договорам "репо" |
| [81501.9] | Кредиты и авансы клиентам |
| [81501.10] | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи |
| [81501.11] | Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия |
| [81501.12] | Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения |
| [81501.13] | Основные средства и нематериальные активы |
| [81501.14] | Основные средства |
| [81501.15] | Нематериальные активы |
| [81501.16] | Нематериальные активы и гудвил |
| [81501.17] | Гудвил |
| [81501.18] | Инвестиционная недвижимость |
| [81501.19] | Текущие налоговые активы |
| [81501.20] | Отложенные налоговые активы |
| [81501.21] | Активы группы выбытия, предназначенной для продажи |
| [81501.22] | Прочие активы |
| [81501.23] | Прочие финансовые активы |
| [81501.24] | Прочие нефинансовые активы |
| [81501.25] | Иная статья |
| [81501.26] | Итого активов |
| [81502] ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА | |
| [81502.1] | Обязательства |
| [81502.1.1] | Средства, привлеченные от центральных банков |
| [81502.1.2] | Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации |
| [81502.1.3] | Средства, привлеченные от Государственной корпорации "Агентство по страхованию вкладов" (ГК "АСВ") |
| [81502.1.4] | Средства банков |
| [81502.1.5] | Средства клиентов |
| [81502.1.5.1] | Средства корпоративных клиентов |
| [81502.1.6] | Средства физических лиц |
| [81502.1.7] | Выпущенные долговые обязательства |
| [81502.1.8] | Текущие налоговые обязательства |
| [81502.1.9] | Отложенные налоговые обязательства |
| [81502.1.10] | Обязательства группы выбытия, предназначенной для продажи |
| [81502.1.11] | Субординированная задолженность |
| [81502.1.12] | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81502.1.13] | Прочие обязательства |
| [81502.1.14] | Прочие финансовые обязательства |
| [81502.1.15] | Прочие нефинансовые обязательства |
| [81502.1.16] | Иная статья |
| [81502.1.17] | Итого обязательств |
| [81502.2] | СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА |
| [81502.2.1] | Уставный капитал |
| [81502.2.2] | Эмиссионный доход |
| [81502.2.3] | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) |
| [81502.2.4] | Фонд переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии  для продажи |
| [81502.2.5] | Фонд переоценки основных средств |
| [81502.2.6] | Фонд накопленных курсовых разниц |
| [81502.2.7] | Нераспределенная прибыль |
| [81502.2.8] | Прочие компоненты в составе капитала |
| [81502.2.9] | Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала |
| [81502.2.10] | Неконтрольные доли участия |
| [81502.2.11] | Иная статья |
| [81502.2.12] | Итого собственные средства |
| [81502.3] | Итого обязательства и собственные средства |

Коды "Иная статья" проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в [Перечне](#Par33368) кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом "Иная статья" суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в [Перечне](#Par33368) кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды, соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ "-".

Пример:

В опубликованном и проаудированном Отчете содержится статья "Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:

инвестиции в дочерние предприятия;

инвестиции в ассоциированные предприятия;

инвестиции в совместно контролируемые предприятия".

В Отчете указанная статья должна быть отражена следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| 81501.11.01 - 81501.11.03 | Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе: |
| 81501.11.01 | Инвестиции в дочерние предприятия |
| 81501.11.02 | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
| 81501.11.03 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия |

4. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, то их номера указываются в одну строку через запятую.

5. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

6. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

7. В графе 6 Отчета представляется информация в случае, если кредитная организация осуществляла ретроспективный пересчет консолидированной финансовой отчетности или применяла ретроспективно учетную политику.

8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета (в случае проведения обзорной проверки), но не позднее 15 сентября отчетного года;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января (за год) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 июня отчетного года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409816

Полугодовая (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код статьи | Наименование статьи | Номер примечания | Данные за отчетный период | Данные за соответствующий отчетный период прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Наименование опубликованного Отчета | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
| Б. Наименование опубликованного Отчета | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

представления отчетности по форме 0409816 "Отчет

о совокупном доходе кредитной организации

(публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В рамках отчетности по [форме 0409816](#Par33543) "Отчет о совокупном доходе кредитной организации (публикуемая форма)" (далее - Отчет) представляется отчет о совокупном доходе кредитной организации, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 31, ст. 4177) (далее - опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

Кредитная организация при опубликовании информации о финансовых результатах и информации о прочем совокупном доходе отдельными отчетами представляет их в составе Отчета. При этом наименования разделов Отчета приводятся в соответствии с наименованиями опубликованных и аудированных отчетов (например, [раздел А](#Par33567) - Отчет о прибылях или убытках и [раздел Б](#Par33572) - Отчет о прочем совокупном доходе).

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

|  |  |
| --- | --- |
| [816] Отчет о совокупном доходе кредитной организации | |
| Номер кода | Наименование кода |
| 1 | 2 |
| [81601.1] | Процентные доходы |
| [81601.1.1] | Процентные доходы от кредитов клиентам |
| [81601.1.2] | Процентные доходы по средствам, находящимся в кредитных организациях |
| [81601.1.3] | Процентные доходы от торговых ценных бумаг |
| [81601.1.4] | Процентные доходы от ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи |
| [81601.1.5] | Иная статья |
| [81601.2] | Процентные расходы |
| [81601.2.1] | Процентные расходы по средствам, находящимся в кредитных организациях |
| [81601.2.2] | Процентные расходы по прочим заемным средствам |
| [81601.2.3] | Процентные расходы по средствам клиентов |
| [81601.2.4] | Процентные расходы по субординированным кредитам |
| [81601.2.5] | Процентные расходы по выпущенным долговым ценным бумагам |
| [81601.2.6] | Иная статья |
| [81601.3] | Создание резервов под обесценение активов |
| [81601.4] | Чистые процентные доходы после создания резервов под обесценение активов |
| [81601.5] | Чистые непроцентные доходы |
| [81601.5.1] | Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи |
| [81601.5.2] | Доходы за вычетом расходов по операциям с инвестициями |
| [81601.5.3] | Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами |
| [81601.5.4] | Комиссионные доходы |
| [81601.5.5] | Комиссионные расходы |
| [81601.5.6] | Иная статья |
| [81601.6] | Операционные доходы |
| [81601.6.1] | Операционные доходы от небанковской деятельности |
| [81601.6.2] | Операционные расходы от небанковской деятельности |
| [81601.6.3] | Финансовый результат от выбытия дочерних и ассоциированных компаний |
| [81601.6.4] | Прочие операционные доходы |
| [81601.6.5] | Иная статья |
| [81601.7] | Операционные расходы |
| [81601.7.1] | Расходы на содержание персонала и административные расходы |
| [81601.7.2] | Обесценение гудвила |
| [81601.7.3] | Восстановление резервов под обесценение активов |
| [81601.7.4] | Износ и амортизация |
| [81601.7.5] | Прочие операционные расходы |
| [81601.7.6] | Иная статья |
| [81601.8] | Прибыль до налогообложения |
| [81601.9] | Расходы по налогу на прибыль |
| [81601.10] | Прибыль за отчетный год |
| [81601.10.1] | Чистая прибыль, относящаяся к акционерам материнского банка |
| [81601.10.2] | Чистая прибыль, относящаяся к неконтрольным долям владения |
| [81601.11] | Прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам материнского банка: базовая и разводненная (в российских рублях на одну акцию) |
| [81601.12] | Прочий совокупный доход |
| [81601.12.1] | Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи |
| [81601.12.2] | Влияние пересчета финансовой отчетности в валюту представления |
| [81601.12.3] | Доля изменений в прочем совокупном доходе ассоциированной компании |
| [81601.12.4] | Отложенный налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу |
| [81601.12.5] | Переоценка основных средств |
| [81601.12.6] | Иная статья |
| [81601.13] | Прочий совокупный доход/(расход) за вычетом налогов |
| [81601.14] | Итого совокупный доход за год |
| [81601.14.1] | Совокупный доход за год, относящийся к акционерам материнского банка |
| [81601.14.2] | Совокупный доход за год, относящийся к неконтрольным долям владения |
| [81601.14.3] | Иная статья |

Коды "Иная статья" проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в [Перечне](#Par33606) кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом "Иная статья" суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в [Перечне](#Par33606) кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды, соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ "-". Пример заполнения приведен в [пункте 3](#Par33366) Порядка представления отчетности по форме 0409815 "Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)".

4. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

5. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, то их номера указываются в одну строку через запятую.

6. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

7. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета (в случае проведения обзорной проверки), но не позднее 15 сентября отчетного года;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января (за год) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 июня отчетного года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409817

Полугодовая (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код статьи | Наименование статьи | Номер примечания | Данные за отчетный период | Данные за соответствующий отчетный период прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 81701 | Денежные средства от операционной деятельности | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 81702 | Денежные средства от инвестиционной деятельности | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 81703 | Денежные средства от финансовой деятельности | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 81704 | Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты |  |  |  |
| 81705 | Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты |  |  |  |
| 81706 | Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов |  |  |  |
| 81707 | Денежные средства и их эквиваленты на начало года |  |  |  |
| 81708 | Денежные средства и их эквиваленты на конец года |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

представления отчетности по форме 0409817 "Отчет о движении

денежных средств кредитной организации (публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В рамках отчетности по [форме 0409817](#Par33751) "Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма)" (далее - Отчет) представляется отчет о движении денежных средств, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 31, ст. 4177) (далее - опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

|  |  |
| --- | --- |
| Номер кода | Наименование кода |
| 1 | 2 |
| [81701] Денежные средства от операционной деятельности | |
| [81701.1] | Процентные доходы |
| [81701.2] | Процентные расходы |
| [81701.3] | Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81701.4] | Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи |
| [81701.5] | Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами |
| [81701.6] | Комиссионные доходы |
| [81701.7] | Комиссионные расходы |
| [81701.8] | Прочие операционные доходы |
| [81701.9] | Доходы участников группы - некредитных организаций |
| [81701.10] | Прибыль до налогообложения |
| [81701.11] | Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81701.12] | Нереализованная прибыль/убыток по операциям с иностранной валютой |
| [81701.13] | Амортизация основных средств и нематериальных активов |
| [81701.14] | Доля в прибыли ассоциированных компаний |
| [81701.15] | Изменение в начисленных процентах, нетто |
| [81701.16] | Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов |
| [81701.17] | Изменение в начисленных прочих доходах/расходах, нетто |
| [81701.18] | Операционные расходы |
| [81701.19] | Расходы участников группы - некредитных организаций |
| [81701.20] | Уплаченные налоги |
| [81701.21] | Денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах |
| [81701.22] | Уменьшение (увеличение) операционных активов за отчетный период |
| [81701.23] | Обязательные резервы на счетах в центральных банках |
| [81701.24] | Средства в банках |
| [81701.25] | Кредиты и авансы клиентам |
| [81701.26] | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81701.27] | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи |
| [81701.28] | Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков |
| [81701.29] | Прочие активы |
| [81701.30] | Активы участников группы - некредитных организаций |
| [81701.31] | Увеличение (уменьшение) операционных обязательств за отчетный период |
| [81701.32] | Средства банков |
| [81701.33] | Средства клиентов |
| [81701.34] | Вклады физических лиц |
| [81701.35] | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| [81701.36] | Средства, привлеченные от центральных банков |
| [81701.37] | Прочие обязательства |
| [81701.38] | Обязательства участников группы - некредитных организаций |
| [81701.39] | Иная статья |
| [81701.40] | Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности |
| [81702] Денежные средства от инвестиционной деятельности | |
| [81702.1] | Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия |
| [81702.2] | Продажа вложений в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия |
| [81702.3] | Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории "удерживаемых до погашения" |
| [81702.4] | Чистые доходы от продажи ценных бумаг, относящихся к категории "удерживаемых до погашения" |
| [81702.5] | Приобретение основных средств, нематериальных активов, материальных запасов |
| [81702.6] | Продажа основных средств, нематериальных активов, материальных запасов |
| [81702.7] | Доходы, полученные от участия в уставном капитале других юридических лиц |
| [81702.8] | Иная статья |
| [81702.9] | Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые) в инвестиционной деятельности |
| [81703] Денежные средства от финансовой деятельности | |
| [81703.1] | Взносы акционеров (участников) в уставный капитал |
| [81703.2] | Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников) |
| [81703.3] | Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников) |
| [81703.4] | Средства от выпуска долговых обязательств |
| [81703.5] | Средства от погашения выпущенных долговых обязательств |
| [81703.6] | Выплаченные дивиденды и прочие выплаты акционерам (участникам) |
| [81703.7] | Чистые доходы от переоценки денежных средств и их эквивалентов, номинированных в иностранной валюте |
| [81703.8] | Иная статья |
| [81703.9] | Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) финансовой деятельности |
| [81704] | Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты |
| [81705] | Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты |
| [81706] | Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов |
| [81707] | Денежные средства и их эквиваленты на начало года |
| [81708] | Денежные средства и их эквиваленты на конец года |

Коды "Иная статья" проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в [Перечне](#Par33879) кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом "Иная статья" суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в [Перечне](#Par33879) кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды, соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ "-". Пример заполнения приведен в [пункте 3](#Par33366) Порядка представления отчетности по форме 0409815 "Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)".

4. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

5. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, то их номера указываются в одну строку через запятую.

6. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

7. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

8. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком "минус";

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком "плюс";

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком "плюс";

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком "минус";

дебетовый оборот отражается со знаком "минус";

кредитовый оборот отражается со знаком "плюс".

9. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета (в случае проведения обзорной проверки), но не позднее 15 сентября отчетного года;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января (за год) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 июня отчетного года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(п. 9 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Список изменяющих документов

(введена Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

Банковская отчетность

┌──────────┬─────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории│ (филиала) │

│ по ОКАТО ├───────┬─────────────────────┤

│ │по ОКПО│регистрационный номер│

│ │ │ (/порядковый номер) │

├──────────┼───────┼─────────────────────┤

│ │ │ │

└──────────┴───────┴─────────────────────┘

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное фирменное и сокращенное фирменное

наименование)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409818

Полугодовая (Годовая)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код статьи | Наименование статьи | Номер примечания | Капитал, приходящийся на акционеров (участников) кредитной организации | | | | Капитал, приходящийся на неконтролирующую долю | Капитал |
| наименование компонента капитала (код) | наименование компонента капитала (код) | наименование компонента капитала (код) | ... |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| За \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| За \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| За \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

представления отчетности по форме 0409818 "Отчет

об изменениях в капитале кредитной организации

(публикуемая форма)"

Список изменяющих документов

(введен Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У,

от 31.05.2014 N 3269-У)

1. В рамках отчетности по [форме 0409818](#Par34053) "Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)" (далее - Отчет) представляется отчет об изменениях в капитале, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 31, ст. 4177) (далее - опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графах 1, 4 - 7 указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов Отчета

|  |  |
| --- | --- |
| [818] Отчет об изменениях в капитале кредитной организации | |
| Номер кода | Наименование кода |
| 1 | 2 |
| 81801 | Уставный капитал |
| 81802 | Добавочный капитал |
| 81803 | Собственные акции, выкупленные у акционеров |
| 81804 | Эмиссионный доход |
| 81805 | Фонд переоценки финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи |
| 81806 | Фонд переоценки основных средств |
| 81807 | Фонд накопленных курсовых разниц |
| 81808 | Нераспределенная прибыль |
| 81809 | Иная статья |
| 81810 | Итого капитал, приходящийся на акционеров материнского банка |
| 81811 | Неконтрольные доли участия |
| 81812 | Иная статья |
| 81813 | Всего собственных средств |
| 81814 | Прибыль за год |
| 81815 | Чистое изменение стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи |
| 81816 | Чистый результат от операций с собственными акциями, выкупленными у акционеров |
| 81817 | Совокупный доход за отчетный период |
| 81818 | Выбытие инвестиций, имеющихся в наличии для продажи |
| 81819 | Курсовые разницы по зарубежным операциям |
| 81820 | Приобретение неконтрольных долей участия |
| 81821 | Объединение компаний |
| 81822 | Приобретение дочерних компаний |
| 81823 | Увеличение уставного капитала дочерних компаний |
| 81824 | Выбытие дочерних компаний |
| 81825 | Дивиденды объявленные |
| 81826 | Перенос инструментов с правом предъявления к погашению в обязательства |
| 81827 | Обязательства по приобретению неконтрольных долей участия |
| 81828 | Иная статья |

Коды "Иная статья" проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в [Перечне](#Par34200) кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом "Иная статья" суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в [Перечне](#Par34200) кодов Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды, соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ "-". Пример заполнения приведен в [пункте 3](#Par33366) Порядка представления отчетности по форме 0409815 "Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)".

4. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, то их номера указываются в одну строку через запятую.

5. В графах 4 - 7 Отчета указываются наименования компонентов капитала в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом. Код компонента капитала указывается в соответствии с [Перечнем](#Par33368) кодов Отчета, приведенном в [пункте 3](#Par34198) настоящего Порядка.

6. По строкам, относящимся к предыдущему отчетному периоду, после цифрового обозначения кода через символ "-" добавляются буквы ПГ, а для показателей отчетного года, также через символ "-" буквы ОГ.

7. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком "минус";

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком "плюс";

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком "плюс";

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком "минус";

дебетовый оборот отражается со знаком "минус";

кредитовый оборот отражается со знаком "плюс".

8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за I-е полугодие) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета (в случае проведения обзорной проверки), но не позднее 15 сентября отчетного года;

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

по состоянию на 1 января (за год) - в течение 10 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 июня отчетного года.

(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

Абзац утратил силу с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.

(п. 8 в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Общий порядок

составления и представления отчетов о количестве счетов

по учету средств бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации и средств организаций, не являющихся

участниками бюджетного процесса (форма 0409906),

об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной

системы Российской Федерации и средств организаций,

не являющихся участниками бюджетного процесса

(форма 0409907), об остатках на счетах, открытых

организациям, по учету средств федерального бюджета,

выделенных на возвратной и платной основе на финансирование

инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной

промышленности, формирование специального фонда льготного

кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе

(форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным

и бюджетным учреждениям, финансовым органам

и государственным внебюджетным фондам в кредитных

организациях (их филиалах) (форма 0409909)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Кредитные организации и филиалы кредитных организаций на основании данных бухгалтерского учета составляют в объеме и по формам, устанавливаемым Банком России, квартальную информацию о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах), годовые отчеты о количестве счетов и об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса, а также об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе.

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Отчеты представляются кредитными организациями и их филиалами в соответствующие территориальные учреждения Банка России независимо от места нахождения головного офиса кредитной организации в порядке и в сроки, установленные территориальными учреждениями Банка России, кроме отчетности по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323). Отчетность по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323) представляется в порядке, установленном территориальными учреждениями Банка России, и в сроки, установленные настоящим Указанием.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в территориальное учреждение Банка России своего субъекта Российской Федерации.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в головной офис кредитной организации, а головной офис кредитной организации представляет сводную отчетность, включая отчетность по филиалам, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России этого субъекта Российской Федерации.

Кредитные организации, расположенные на территории г. Москвы и Московской области, включая головные офисы кредитных организаций, филиалы которых расположены на территориях, где отсутствуют территориальные учреждения Банка России, представляют отчетность по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323) и [0409909](#Par37416) в Московское главное территориальное управление Банка России.

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют отчетность по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323) и [0409909](#Par37416) по подчиненным филиалам (отделениям), находящимся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

На территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствуют территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, отчетность по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323) и [0409909](#Par37416) по филиалам (отделениям) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящимся на этой территории, представляется в территориальное учреждение Банка России филиалами (отделениями) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, на которые крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по территории этого субъекта Российской Федерации.

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Отчетность по [формам 0409906](#Par34374), [0409907](#Par35839), [0409908](#Par37323) и [0409909](#Par37416) составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, открыты лицевые счета. Кредитные организации, у которых не открыты лицевые счета на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, и кредитные организации, у которых отозваны лицензии на осуществление банковских операций, указанную отчетность не составляют.

(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2013 N 3129-У)

Ответственность за полноту, достоверность и правильность отчетных данных, а также своевременное представление отчетов в территориальные учреждения Банка России несут руководитель и главный бухгалтер кредитной организации и филиала кредитной организации.

Форма 0409901

"ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ

БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ

ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ

ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ"

Утратила силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409901

"Оперативный отчет об остатках на счетах по учету средств

бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств

организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса"

Утратил силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У.

Форма 0409902

"ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ ДОХОДОВ,

РАСПРЕДЕЛЯЕМЫХ МЕЖДУ БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, И СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА"

Утратила силу с 1 августа 2011 года. - Указание Банка России от 12.05.2011 N 2627-У.

Порядок

составления и представления отчетности по форме

0409902 "Отчет об остатках на счетах по учету доходов,

распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской

Федерации, и средств федерального бюджета"

Утратил силу с 1 августа 2011 года. - Указание Банка России от 12.05.2011 N 2627-У.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ОТЧЕТ О КОЛИЧЕСТВЕ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ

БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ

БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

по состоянию на 1 января \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее

филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409906

Годовая

единиц

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Номер балансового счета | Министерство финансов Российской Федерации | | Федеральное казначейство | | Управления Федерального казначейства | | Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов [<1>](#Par35821) | | Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов [<1>](#Par35821) | | Казенные учреждения | | Бюджетные учреждения | | Автономные учреждения | | Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса | | Органы управления государственными внебюджетными фондами | |
|  |  | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 1 | 40101 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 40105 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 40106 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 40116 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе счета: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 40201 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 40202 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 40203 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 40204 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 40205 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 40206 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 40301 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 40302 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 40401 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 40402 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 40403 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | 40404 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | 40501 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.3 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | 40503 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.3 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.4 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 40601 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.5 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | 40603 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.5 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | 40701 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.5 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | 40703 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.5 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Другие счета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

--------------------------------

<1> Администрации, финансовые органы.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ

БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ

БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

по состоянию на 1 января \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409907

Годовая

руб. коп.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Номер балансового счета | Министерство финансов Российской Федерации | | Федеральное казначейство | | Управления Федерального казначейства | | Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов [<1>](#Par37286) | | Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов [<1>](#Par37286) | | Казенные учреждения | | Бюджетные учреждения | | Автономные учреждения | | Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса | | Органы управления государственными внебюджетными фондами | |
|  |  | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте | в рублях | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 1 | 40101 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 40105 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 40106 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 40116 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе счета: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 40201 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 40202 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 40203 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 40204 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 40205 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 40206 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 40301 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 40302 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 40401 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 40402 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 40403 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | 40404 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | 40501 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.3 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | 40503 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.3 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18.4 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 40601 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.5 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | 40603 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.5 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | 40701 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.5 | с признаком "5" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | 40703 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.1 | с признаком "1" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.2 | с признаком "2" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.3 | с признаком "3" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.4 | с признаком "4" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.5 | без признака |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Другие счета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

--------------------------------

<1> Администрации, финансовые органы.

Порядок

составления и представления отчетности

по форме 0409906 "Отчет о количестве счетов по учету

средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

и средств организаций, не являющихся участниками

бюджетного процесса" и по форме 0409907 "Отчет об остатках

на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации и средств организаций,

не являющихся участниками бюджетного процесса"

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У,

от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Отчетность по [форме 0409906](#Par34374) "Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса" (далее - отчетность по форме 0409906) и отчетность по [форме 0409907](#Par35839) "Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса" (далее - отчетность по форме 0409907) составляется ежегодно кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Абзац утратил силу с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У.

(п. 1 в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У)

2. Отчетность по [форме 0409906](#Par34374) и отчетность по [форме 0409907](#Par35839) представляется кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным.

3. Суммы в иностранной валюте в отчетности по [форме 0409907](#Par35839) указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

4. Главный бухгалтер кредитной организации (ее филиала) с целью проверки отчетности по [форме 0409907](#Par35839) должен сверить данные отчетности по [форме 0409907](#Par35839) с соответствующими данными оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным. При несоответствии указанных данных кредитные организации (их филиалы) представляют в территориальные учреждения Банка России скорректированную отчетность по [форме 0409907](#Par35839) с объяснением причин расхождения данных.

Банковская отчетность

┌──────────┬────────────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации (филиала) │

│территории├────┬───────────────┬───────────────┬───┤

│ по ОКАТО │ по │ основной │регистрационный│БИК│

│ │ОКПО│государственный│ номер │ │

│ │ │регистрационный│ (/порядковый │ │

│ │ │ номер │ номер) │ │

├──────────┼────┼───────────────┼───────────────┼───┤

│ │ │ │ │ │

└──────────┴────┴───────────────┴───────────────┴───┘

ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМ,

ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ВОЗВРАТНОЙ

И ПЛАТНОЙ ОСНОВЕ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ

И ПРОГРАММ КОНВЕРСИИ ОБОРОННОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ФОРМИРОВАНИЕ

СПЕЦИАЛЬНОГО ФОНДА ЛЬГОТНОГО КРЕДИТОВАНИЯ СЕЗОННЫХ ЗАТРАТ

В АГРОПРОМЫШЛЕННОМ КОМПЛЕКСЕ

по состоянию на 1 января \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409908

Годовая

руб. коп.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование организаций | Остатки по балансовым счетам | | | |
| N 40108 | N 40109 | N 40110 | N 40111 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409908

"Отчет об остатках на счетах, открытых организациям,

по учету средств федерального бюджета, выделенных

на возвратной и платной основе на финансирование

инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной

промышленности, формирование специального фонда

льготного кредитования сезонных затрат

в агропромышленном комплексе"

1. Отчетность по [форме 0409908](#Par37323) "Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, отдельно по счетам в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте с указанием кода валюты) и по счетам в валюте Российской Федерации (в рублях и копейках).

2. Отчет представляется кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным.

3. В Отчете кредитные организации (их филиалы) указывают остатки по открытым балансовым счетам N N 40108, 40109, 40110 и 40111 в разрезе действующих организаций и тех, по которым имеется выписка из Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о ликвидации, с указанием полного наименования организаций.

4. Главный бухгалтер кредитной организации (ее филиала) с целью проверки Отчета должен сверить данные Отчета с соответствующими данными оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным. При несоответствии указанных данных кредитные организации (их филиалы) представляют в территориальное учреждение Банка России скорректированные отчеты с объяснением причин расхождения данных.

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

Банковская отчетность

┌───────────┬────────────────────────────────┐

│ Код │ Код кредитной организации │

│территории │ (филиала) │

│ по ОКАТО ├─────────┬──────────────────────┤

│ │ по ОКПО │регистрационный номер │

│ │ │ (/порядковый номер) │

├───────────┼─────────┼──────────────────────┤

│ │ │ │

└───────────┴─────────┴──────────────────────┘

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ КАЗЕННЫМ И БЮДЖЕТНЫМ

УЧРЕЖДЕНИЯМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ И ГОСУДАРСТВЕННЫМ

ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ФОНДАМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

(ИХ ФИЛИАЛАХ)

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее

филиала) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409909

Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным казенным учреждениям

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование федерального казенного учреждения (полное и сокращенное) | Орган государственной власти, создавший федеральное казенное учреждение | ИНН (КПП) федерального казенного учреждения | Место нахождения федерального казенного учреждения (почтовый адрес) | Номер телефона федерального казенного учреждения | Номер лицевого счета, открытого федеральному казенному учреждению | Дата последнего движения по лицевому счету | Остаток средств на лицевом счете, руб. коп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.1. По балансовому счету N 40106 "Средства, выделенные из федерального бюджета" | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.1: | | x | x | x | x | x | x | x |
| 1.2. По балансовому счету N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.2: | | x | x | x | x | x | x | x |
| 1.3. По балансовому счету N 40501 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации" | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.3: | | x | x | x | x | x | x | x |
| 1.4. По балансовому счету N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.4: | | x | x | x | x | x | x | x |

Раздел 2. Информация о счетах, открытых финансовым органам субъектов

Российской Федерации и муниципальных образований, казенным учреждениям

субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской

Федерации, муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное) | ИНН (КПП) финансового органа, казенного или бюджетного учреждения | Место нахождения финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес) | Номер телефона финансового органа, казенного или бюджетного учреждения | Номер лицевого счета, открытого финансовому органу, казенному или бюджетному учреждению | Дата последнего движения по лицевому счету | Остаток средств на лицевом счете, руб. коп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.1. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40201 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.1: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.2. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.2: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.3. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете N 40204 "Средства местных бюджетов" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.3: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.4. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.4: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.5. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40202 "Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.5: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.6. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40205 "Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.6: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.7. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40206 "Средства, выделенные из местных бюджетов" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.7: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.8. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.8: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.9. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40601 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.9: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.10. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40603 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.10: | | x | x | x | x | x | x |
| 2.11. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40703 "Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.11: | | x | x | x | x | x | x |

Раздел 3. Информация о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование государственного внебюджетного фонда (полное и сокращенное) | ИНН (КПП) государственного внебюджетного фонда | Место нахождения государственного внебюджетного фонда (почтовый адрес) | Номер телефона государственного внебюджетного фонда | Номер лицевого счета, открытого государственному внебюджетному фонду | Дата последнего движения по лицевому счету | Остаток средств на лицевом счете, руб. коп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3.1. По счетам, открытым Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете N 40401 "Пенсионный фонд Российской Федерации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3.1: | | x | x | x | x | x | x |
| 3.2. По счетам, открытым Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете N 40402 "Фонд социального страхования Российской Федерации" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3.2: | | x | x | x | x | x | x |
| 3.3. По счетам, открытым Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете N 40403 "Федеральный фонд обязательного медицинского страхования" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3.3: | | x | x | x | x | x | x |
| 3.4. По счетам, открытым территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете N 40404 "Территориальные фонды обязательного медицинского страхования" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3.4: | | x | x | x | x | x | x |
| 3.5. По счетам, открытым государственным внебюджетным фондам на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 3.5: | | x | x | x | x | x | x |

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409909

"Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным

учреждениям, финансовым органам в кредитных

организациях (их филиалах)"

Список изменяющих документов

(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У)

1. Кредитные организации (их филиалы) составляют и представляют в территориальные учреждения Банка России отчетность по [форме 0409909](#Par37416) "Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах)" (далее - Отчет) ежеквартально по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В Отчет включаются следующие данные.

2.1. В [раздел 1](#Par37430) включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным казенным учреждениям:

по [подразделу 1.1](#Par37450) - данные о счетах, открытых на балансовом счете N 40106 "Средства, выделенные из федерального бюджета";

по [подразделу 1.2](#Par37468) - данные о счетах, открытых на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";

по [подразделу 1.3](#Par37486) - данные о счетах, открытых на балансовом счете N 40501 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации";

по [подразделу 1.4](#Par37504) - данные о счетах, открытых на балансовом счете N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации".

2.2. В [раздел 2](#Par37523) включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, и о счетах в валюте Российской Федерации, открытых казенным учреждениям субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации (далее - казенные и бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации), муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям (далее - муниципальные казенные и бюджетные учреждения):

по [подразделу 2.1](#Par37544) - данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40201 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации";

по [подразделу 2.2](#Par37560) - данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";

по [подразделу 2.3](#Par37576) - данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете N 40204 "Средства местных бюджетов";

по [подразделу 2.4](#Par37592) - данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";

по [подразделу 2.5](#Par37608) - данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40202 "Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации";

по [подразделу 2.6](#Par37624) - данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40205 "Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям";

по [подразделу 2.7](#Par37640) - данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40206 "Средства, выделенные из местных бюджетов";

по [подразделу 2.8](#Par37656) - данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";

по [подразделу 2.9](#Par37672) - данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40601 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации";

по [подразделу 2.10](#Par37688) - данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете N 40603 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации";

по [подразделу 2.11](#Par37704) - данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете N 40703 "Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации".

2.3. В [раздел 3](#Par37721) Отчета - данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых государственным внебюджетным фондам:

по [подразделу 3.1](#Par37739) - данные о счетах, открытых Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете N 40401 "Пенсионный фонд Российской Федерации";

по [подразделу 3.2](#Par37755) - данные о счетах, открытых Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете N 40402 "Фонд социального страхования Российской Федерации";

по [подразделу 3.3](#Par37771) - данные о счетах, открытых Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете N 40403 "Федеральный фонд обязательного медицинского страхования";

по [подразделу 3.4](#Par37787) - данные о счетах, открытых территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете N 40404 "Территориальные фонды обязательного медицинского страхования";

по [подразделу 3.5](#Par37803) - данные о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение".

3. По графе 9 [раздела 1](#Par37430) выводятся итоги по [подразделам 1.1](#Par37450) - [1.4](#Par37504), по графе 8 [раздела 2](#Par37523) выводятся итоги по [подразделам 2.1](#Par37544) - [2.11](#Par37704), по графе 8 [раздела 3](#Par37721) выводятся итоги по [подразделам 3.1](#Par37739) - [3.5](#Par37803).

4. При отсутствии каких-либо данных по федеральным казенным учреждениям, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальным казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам (сокращенное наименование, номер телефона и так далее) в соответствующей графе Отчета делается запись об отсутствии таких данных ("сокращенное наименование отсутствует", "номер телефона отсутствует" и так далее).

5. При отсутствии остатка на лицевом счете в графе 9 [раздела 1](#Par37430), графе 8 [разделов 2](#Par37523) и [3](#Par37721) проставляется "0" (ноль).

6. Отчет представляется с пометкой "Для служебного пользования".

7. Главный бухгалтер кредитной организации (ее филиала) с целью проверки показателей Отчета должен сопоставить отчетные данные с соответствующими показателями Отчета на предыдущую дату и данными баланса на отчетную дату.

При этом остатки по балансовым счетам, указанные в Отчете, должны быть меньше или равны остаткам по соответствующим счетам баланса. Данные о несоответствии остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса, а также причины увеличения количества федеральных казенных учреждений, финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенных и бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации и муниципальных казенных и бюджетных учреждений, государственных внебюджетных фондов и количества открытых им счетов сообщаются соответствующему территориальному учреждению Банка России одновременно с представлением Отчета.

Приложение 2

к Указанию Банка России

от 12 ноября 2009 года N 2332-У

"О перечне, формах и порядке

составления и представления

форм отчетности кредитных

организаций в Центральный банк

Российской Федерации"

ПЕРЕЧЕНЬ

ФОРМ ОТЧЕТНОСТИ И ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ

КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ [<1>](#Par39867)

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У,

от 12.05.2011 N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У,

от 18.06.2012 N 2835-У, от 24.08.2012 N 2867-У,

от 03.12.2012 N 2926-У, от 05.03.2013 N 2977-У,

от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 N 3129-У,

от 28.02.2014 N 3198-У, от 31.05.2014 N 3269-У)

┌──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┐

│Номер │ Наименование формы │ Срок представления │ Нормативные акты, в соответствии │

│строки│ отчетности, другой │ в территориальное учреждение │ с которыми осуществляются │

│ │ информации │ Банка России │ составление и представление │

│ │ │ │ отчетности, другой информации в │

│ │ │ │ Банк России │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 1 │ 2 │ 3 │ 4 │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Суточная │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 1 │Действовал до 1 июля 2010 года. - Абзац второй пункта 3 данного Указания │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 2 │Оперативный [отчет](#Par25816) о движении │Уполномоченные банки - не позднее 18 │Настоящее Указание │

│ │средств в иностранной валюте │часов 00 минут по местному времени │ │

│ │на транзитных валютных │рабочего дня, следующего за отчетным │ │

│ │счетах резидентов │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409652) │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 28.02.2014 N 3198-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 3 │[Отчет](#Par26680) об операциях на │Кредитные организации Московского │Настоящее Указание │

│ │валютных и денежных рынках │региона - не позднее 11 часов 00 │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409701) │минут по московскому времени рабочего│ │

│ │[<2>](#Par39868) │дня, следующего за отчетным │ │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 4 │Исключен с 1 января 2013 года. - Указание Банка России от 03.12.2012 N 2926-У │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 5 │Исключен с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У │

├──────┴──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│Пятидневная │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 6 │Отдельные [показатели](#Par15326), │По выборочному кругу кредитных │Настоящее Указание │

│ │характеризующие деятельность │организаций по состоянию на начало │ │

│ │кредитной организации │рабочего дня 1, 5, 10, 15, 20, 25-го │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409301) │числа месяца: кредитные организации │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений) - не позднее 13 часов │ │

│ │ │00 минут по московскому времени │ │

│ │ │рабочего дня, следующего за отчетным;│ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 14 часов 00 минут по │ │

│ │ │московскому времени рабочего дня, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Декадная │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 7 │[Отчет](#Par17004) о наличии в кредитной │Кредитные организации (их филиалы) │Настоящее Указание │

│ │организации │(включая небанковские кредитные │ │

│ │неудовлетворенных требований │организации (их филиалы), за │ │

│ │отдельных кредиторов по │исключением небанковских кредитных │ │

│ │денежным обязательствам и │организаций, имеющих право на │ │

│ │неисполнении обязанности по │осуществление переводов денежных │ │

│ │уплате обязательных платежей │средств без открытия банковских │ │

│ │в связи с отсутствием или │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │недостаточностью денежных │банковских операций (их филиалов): │ │

│ │средств на корреспондентских │по состоянию на 1, 11, 21-е числа │ │

│ │счетах кредитной организации │каждого месяца - не позднее 2-го │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409350) │рабочего дня, следующего за отчетной │ │

│ │ │декадой. │ │

│ │ │Небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций (их филиалы), по состоянию │ │

│ │ │на первый день декады месяца, │ │

│ │ │следующего за декадой, в которой │ │

│ │ │допущено нарушение, - не позднее 2-го│ │

│ │ │рабочего дня, следующего за отчетной │ │

│ │ │декадой. │ │

│ │ │Сводный отчет по головному офису │ │

│ │ │кредитной организации и филиалам - │ │

│ │ │не позднее 3-го рабочего дня, │ │

│ │ │следующего за отчетной декадой; по │ │

│ │ │состоянию на 1 января - не позднее │ │

│ │ │20 января года, следующего за │ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │по состоянию на 11 января - не │ │

│ │ │позднее 23 января года, следующего за│ │

│ │ │отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 8 │[Отчет](#Par25378) об открытых валютных │Декадная (с разбивкой за каждый│Настоящее Указание; │

│ │позициях │рабочий день декады): │Инструкция Банка России от 15 июля│

│ │(код формы по ОКУД 0409634) │кредитные организации (за исключением│2005 года N 124-И "Об установлении│

│ │ │крупных кредитных организаций с│размеров (лимитов) открытых │

│ │ │широкой сетью подразделений),│валютных позиций, методике │

│ │ │составляющие и представляющие│их расчета и особенностях │

│ │ │отчетность по [форме 0409701](#Par26680), - не│осуществления надзора │

│ │ │позднее 4-го рабочего дня, следующего│за их соблюдением кредитными │

│ │ │за отчетной декадой; │организациями" │

│ │ │крупные кредитные организации с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не│ │

│ │ │позднее 6-го рабочего дня, следующего│ │

│ │ │за отчетной декадой. │ │

│ │ │Месячная (по состоянию на 1-е число│ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │ │кредитные организации (включая│ │

│ │ │небанковские кредитные организации,│ │

│ │ │за исключением небанковских кредитных│ │

│ │ │организаций, имеющих право на│ │

│ │ │осуществление переводов денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных│ │

│ │ │банковских операций), не составляющие│ │

│ │ │и не представляющие отчетность по│ │

│ │ │[форме 0409701](#Par26680), - не позднее 6-го│ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за│ │

│ │ │отчетным. │ │

│ │ │На консолидированной основе│ │

│ │ │кредитными организациями: │ │

│ │ │по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1│ │

│ │ │октября: │ │

│ │ │кредитными организациями (за│ │

│ │ │исключением кредитных организаций,│ │

│ │ │имеющих более 100 дочерних│ │

│ │ │организаций) - не позднее первого│ │

│ │ │месяца квартала, следующего за│ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │кредитными организациями, имеющими│ │

│ │ │более 100 дочерних организаций, - не│ │

│ │ │позднее 8-го рабочего дня второго│ │

│ │ │месяца квартала, следующего за│ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января: │ │

│ │ │кредитными организациями, в том числе│ │

│ │ │имеющими более 100 дочерних│ │

│ │ │организаций, - не позднее 2 месяцев│ │

│ │ │года, следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 8а │Информация о ввозе в │По выборочному кругу уполномоченных │Настоящее Указание │

│ │Российскую Федерацию и вывозе│банков в Департамент финансового │ │

│ │из Российской Федерации │мониторинга и валютного контроля │ │

│ │уполномоченным банком │Банка России по состоянию на 1, 11, │ │

│ │наличной иностранной валюты │21-е число каждого месяца │ │

│ │(долларов США и евро) [<3>](#Par39869). │(нарастающим итогом) - не позднее 3- │ │

│ │Перечень уполномоченных │го рабочего дня, следующего за │ │

│ │банков определяется и │отчетной декадой │ │

│ │пересматривается │ │ │

│ │Департаментом финансового │ │ │

│ │мониторинга и валютного │ │ │

│ │контроля Банка России │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, в ред. Указания │

│Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Месячная │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 9 │Оборотная [ведомость](#Par635) по │Месячная (по состоянию на 1-е число│Настоящее Указание │

│ │счетам бухгалтерского учета │месяца, следующего за отчетным):│ │

│ │кредитной организации │кредитные организации (включая│ │

│ │(код формы по ОКУД 0409101) │небанковские кредитные организации)│ │

│ │ │(за исключением небанковских│ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право│ │

│ │ │на осуществление переводов денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных│ │

│ │ │банковских операций) - не позднее│ │

│ │ │4-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │головные офисы и филиалы кредитных│ │

│ │ │организаций (за исключением головных│ │

│ │ │офисов и территориальных банков│ │

│ │ │крупных кредитных организаций с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений) - не│ │

│ │ │позднее 3-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным; │ │

│ │ │головные офисы и территориальные│ │

│ │ │банки крупных кредитных организаций с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений (с учетом│ │

│ │ │операций подчиненных им отделений) в│ │

│ │ │разрезе субъектов Российской│ │

│ │ │Федерации - не позднее 4-го рабочего│ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации,│ │

│ │ │имеющие право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций, у которых средний за│ │

│ │ │полгода объем обязательств перед│ │

│ │ │клиентами по переводу денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2│ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 4-го│ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за│ │

│ │ │отчетным кварталом. Полугодовая (по│ │

│ │ │состоянию на 1 июля и 1 января): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации,│ │

│ │ │имеющие право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций, у которых средний за│ │

│ │ │полгода объем обязательств перед│ │

│ │ │клиентами по переводу денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает│ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее│ │

│ │ │4-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным периодом. На ежедневной│ │

│ │ │основе: │ │

│ │ │банки, размер собственных средств│ │

│ │ │(капитала) которых составляет менее│ │

│ │ │180 миллионов рублей, - не позднее│ │

│ │ │3-го рабочего дня, следующего за│ │

│ │ │отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 12.05.2011 │

│N 2627-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 10 │[Расшифровки](#Par913) отдельных │По состоянию на 1-е число месяца, │Настоящее Указание │

│ │показателей деятельности │следующего за отчетным: кредитные │ │

│ │кредитной организации │организации (за исключением крупных │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409110) │кредитных организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений) - не позднее 9-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным; крупные кредитные │ │

│ │ │организации с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений - не позднее 14-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 11 │[Информация](#Par1727) о качестве │Месячная (по состоянию на 1-е число│Настоящее Указание │

│ │активов кредитной │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │организации (банковской │кредитными организациями (включая│ │

│ │группы) (код формы по ОКУД │расчетные небанковские кредитные│ │

│ │0409115) │организации) (за исключением головных│ │

│ │ │кредитных организаций банковских│ │

│ │ │групп по банковской группе, крупных│ │

│ │ │кредитных организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений, небанковских кредитных│ │

│ │ │организаций, осуществляющих│ │

│ │ │депозитно-кредитные операции, и│ │

│ │ │небанковских кредитных организаций,│ │

│ │ │имеющих право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций) - не позднее 8-го рабочего│ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не│ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп (за исключением│ │

│ │ │головных кредитных организаций│ │

│ │ │банковских групп, имеющих более 100│ │

│ │ │дочерних организаций) по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее первого месяца│ │

│ │ │квартала, следующего за отчетным; │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп, имеющими более 100│ │

│ │ │дочерних организаций, по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее 8-го рабочего дня│ │

│ │ │второго месяца квартала, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │небанковские кредитные организации,│ │

│ │ │осуществляющие депозитно-кредитные│ │

│ │ │операции, и небанковские кредитные│ │

│ │ │организации, имеющие право на│ │

│ │ │осуществление переводов денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных│ │

│ │ │банковских операций, у которых│ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2│ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 8-го│ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за│ │

│ │ │отчетным кварталом. │ │

│ │ │По состоянию на 1 июля: │ │

│ │ │небанковскими кредитными│ │

│ │ │организациями, имеющими право на│ │

│ │ │осуществление переводов денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных│ │

│ │ │банковских операций, у которых│ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает│ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее│ │

│ │ │8-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным периодом. │ │

│ │ │По состоянию на 1 января: головными│ │

│ │ │кредитными организациями банковских│ │

│ │ │групп, в том числе имеющими более 100│ │

│ │ │дочерних организаций, по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее двух месяцев│ │

│ │ │года, следующего за отчетным; │ │

│ │ │небанковскими кредитными │ │

│ │ │организациями, имеющими право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │8-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,│

│от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 12 │[Сведения](#Par3224) о ценных бумагах, │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │приобретенных кредитной │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │организацией │кредитные организации (за исключением│ │

│ │(код формы по ОКУД 0409116) │крупных кредитных организаций с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений и │ │

│ │ │небанковских кредитных организаций) -│ │

│ │ │не позднее 7-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 12-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации │ │

│ │ │(за исключением небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │7-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным кварталом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 13 │[Данные](#Par3398) о крупных ссудах │Месячная (по состоянию на 1-е число│Настоящее Указание │

│ │(код формы по ОКУД 0409117) │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │ │кредитными организациями (за│ │

│ │ │исключением головных кредитных│ │

│ │ │организаций банковских групп по│ │

│ │ │банковской группе, крупных кредитных│ │

│ │ │организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений и небанковских│ │

│ │ │кредитных организаций) - не позднее│ │

│ │ │7-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупными кредитными организациями с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не│ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковскими кредитными│ │

│ │ │организациями (за исключением│ │

│ │ │небанковских кредитных организаций,│ │

│ │ │имеющих право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций) - не позднее 7-го рабочего│ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом; │ │

│ │ │по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1│ │

│ │ │октября: │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп (за исключением│ │

│ │ │головных кредитных организаций│ │

│ │ │банковских групп, имеющих более 100│ │

│ │ │дочерних организаций) по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее первого месяца│ │

│ │ │квартала, следующего за отчетным; │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп, имеющими более 100│ │

│ │ │дочерних организаций, по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее 8-го рабочего дня│ │

│ │ │второго месяца квартала, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января: │ │

│ │ │головными кредитными организациями │ │

│ │ │банковских групп, в том числе │ │

│ │ │имеющими более 100 дочерних │ │

│ │ │организаций, по банковской группе - │ │

│ │ │не позднее двух месяцев года, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 14 │[Данные](#Par3707) о концентрации │Месячная (по состоянию на 1-е число│Настоящее Указание │

│ │кредитного риска │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409118) │кредитными организациями (включая│ │

│ │ │расчетные небанковские кредитные│ │

│ │ │организации) (за исключением головных│ │

│ │ │кредитных организаций банковских│ │

│ │ │групп по банковской группе, крупных│ │

│ │ │кредитных организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений, небанковских кредитных│ │

│ │ │организаций, осуществляющих│ │

│ │ │депозитно-кредитные операции, и│ │

│ │ │небанковских кредитных организаций,│ │

│ │ │имеющих право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций) - не позднее 6-го рабочего│ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупными кредитными организациями с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не│ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковскими кредитными│ │

│ │ │организациями, осуществляющими│ │

│ │ │депозитно-кредитные операции, - не│ │

│ │ │позднее 7-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом; │ │

│ │ │по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1│ │

│ │ │октября: │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп (за исключением│ │

│ │ │головных кредитных организаций│ │

│ │ │банковских групп, имеющих более 100│ │

│ │ │дочерних организаций) по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее первого месяца│ │

│ │ │квартала, следующего за отчетным; │ │

│ │ │головными кредитными организациями│ │

│ │ │банковских групп, имеющими более 100│ │

│ │ │дочерних организаций, по банковской│ │

│ │ │группе - не позднее 8-го рабочего дня│ │

│ │ │второго месяца квартала, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января: │ │

│ │ │головными кредитными организациями │ │

│ │ │банковских групп, в том числе │ │

│ │ │имеющими более 100 дочерних │ │

│ │ │организаций, по банковской группе - │ │

│ │ │не позднее двух месяцев года, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 │

│N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.06.2013 N 3006-У, от 03.12.2013 │

│N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 14а │[Расчет](#Par5726) собственных средств│Месячная (по состоянию на 1-е число│Настоящее Указание │

│ │(капитала) ("Базель III") │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409123) │кредитные организации (включая│ │

│ │ │небанковские кредитные организации)│ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных│ │

│ │ │организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений и небанковских│ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право│ │

│ │ │на осуществление переводов денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных│ │

│ │ │банковских операций) - не позднее│ │

│ │ │4-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с│ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не│ │

│ │ │позднее 10-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным; │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации,│ │

│ │ │имеющие право на осуществление│ │

│ │ │переводов денежных средств без│ │

│ │ │открытия банковских счетов и│ │

│ │ │связанных с ними иных банковских│ │

│ │ │операций, у которых средний за│ │

│ │ │полгода объем обязательств перед│ │

│ │ │клиентами по переводу денежных│ │

│ │ │средств без открытия банковских│ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2│ │

│ │ │миллиарда рублей, по состоянию на 1-е│ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом, - не позднее 5-го рабочего│ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным│ │

│ │ │кварталом; │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля и│ │

│ │ │1 января): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, по состоянию на │ │

│ │ │1 июля и 1 января - не позднее 5-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным периодом │ │

│(введено Указанием Банка России от 05.03.2013 N 2977-У, в ред. Указания │

│Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 14б │Исключен с 1 января 2014 года. - Указание Банка России от 03.12.2013 N 3129-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 14б │[Расчет](#Par3936) показателя │Кредитными организациями (за │Настоящее Указание │

│ │краткосрочной ликвидности │исключением небанковских кредитных │ │

│ │("Базель III") │организаций), соответствующими │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409122) │критериям пункта 7 части 1 статьи 76 │ │

│ │ │Федерального закона от 10 июля 2002 │ │

│ │ │года N 86-ФЗ "О Центральном банке │ │

│ │ │Российской Федерации (Банке │ │

│ │ │России)", по состоянию на 1-е число │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │периодом: │ │

│ │ │кредитными организациями │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений) - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │крупными кредитными организациями с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 18-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 15 │[Сведения](#Par7215) об активах и │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │пассивах по срокам │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │востребования и погашения │кредитные организации (включая │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409125) │расчетные небанковские кредитные │ │

│ │ │организации) (за исключением крупных │ │

│ │ │кредитных организаций с широкой │ │

│ │ │сетью подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, │ │

│ │ │осуществляющих депозитно-кредитные │ │

│ │ │операции) - не позднее 9-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 14-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │осуществляющие депозитно-кредитные │ │

│ │ │операции, - не позднее 9-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 16 │[Данные](#Par8644) о средневзвешенных │Кредитные организации (их │Настоящее Указание │

│ │процентных ставках по │филиалы) (за исключением крупных │ │

│ │средствам, предоставленным │кредитных организаций с широкой │ │

│ │кредитной организацией │сетью подразделений) - не │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409128) │позднее 7-го рабочего дня │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений │ │

│ │ │(территориальные банки и │ │

│ │ │филиалы) - не позднее 12-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 17 │[Данные](#Par9384) о средневзвешенных │Кредитные организации (их │Настоящее Указание │

│ │процентных ставках по │филиалы) (за исключением крупных │ │

│ │привлеченным кредитной │кредитных организаций с широкой │ │

│ │организацией средствам │сетью подразделений) - не │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409129) │позднее 7-го рабочего дня │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений │ │

│ │ │(территориальные банки и │ │

│ │ │филиалы) - не позднее 12-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 18 │[Расчет](#Par9856) собственных средств │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание; │

│ │(капитала) │месяца, следующего за отчетным): │Положение Банка России от 10 │

│ │(код формы по ОКУД 0409134) │кредитные организации (включая │февраля 2003 года N 215-П "О │

│ │ │небанковские кредитные организации) │методике определения собственных │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │средств (капитала) кредитных │

│ │ │организаций с широкой сетью │организаций" │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │4-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 10-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 5-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом. │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля и│ │

│ │ │1 января): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │5-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным периодом. │ │

│ │ │На ежедневной основе: │ │

│ │ │банки, размер собственных средств │ │

│ │ │(капитала) которых составляет менее│ │

│ │ │180 миллионов рублей, - не позднее│ │

│ │ │3-го рабочего дня, следующего за│ │

│ │ │отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 19 │[Информация](#Par10995) об обязательных │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │нормативах и о других │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │показателях деятельности │кредитные организации (включая │ │

│ │кредитной организации (код │небанковские кредитные организации) │ │

│ │формы по ОКУД 0409135) │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │6-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 13-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом. │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля и│ │

│ │ │1 января): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │10-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 │

│N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 20 │Исключен с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 21 │[Сведения](#Par11278) об условных │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │обязательствах кредитного │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │характера и производных │кредитные организации (включая │ │

│ │финансовых инструментах (код │расчетные небанковские кредитные │ │

│ │формы по ОКУД 0409155) │организации) (за исключением крупных │ │

│ │ │кредитных организаций с широкой │ │

│ │ │сетью подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, │ │

│ │ │осуществляющих депозитно-кредитные │ │

│ │ │операции) - не позднее 7-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │осуществляющие депозитно-кредитные │ │

│ │ │операции, - не позднее 7-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 22 │[Сведения](#Par11887) о крупных кредиторах│По состоянию на 1-е число месяца, │Настоящее Указание │

│ │(вкладчиках) кредитной │следующего за отчетным: │ │

│ │организации │кредитные организации (включая │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409157) │небанковские кредитные организации) │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │9-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 │

│N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 23 │Исключен с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 24 │[Отчет](#Par12097) о наличном денежном │Головные офисы и филиалы кредитных │Настоящее Указание │

│ │обороте │организаций (включая небанковские │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409202) │кредитные организации (их филиалы) │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций (их филиалов), │ │

│ │ │имеющих право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций) - не позднее 3-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 4-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным; │ │

│ │ │небанковские кредитные организации │ │

│ │ │(их филиалы), имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 3-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом, в разрезе │ │

│ │ │месячных отчетов; │ │

│ │ │небанковские кредитные организации │ │

│ │ │(их филиалы), имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │3-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным полугодием, в разрезе │ │

│ │ │месячных отчетов │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 │

│N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 24а │[Сведения](#Par14347) о клиентах │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание; │

│ │кредитной организации и │расчетные небанковские кредитные │Федеральный закон от 27 июня 2011 │

│ │переводах денежных средств │организации и небанковские кредитные │года N 161-ФЗ "О национальной │

│ │между банковскими счетами │организации, имеющие право на │платежной системе" (Собрание │

│ │клиентов, являющихся │осуществление переводов денежных │законодательства Российской │

│ │кредитными организациями (их │средств без открытия банковских │Федерации, 2011, N 27, ст. 3872) │

│ │филиалами), государственной │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │корпорацией "Банк развития и │банковских операций) - не позднее 20-│ │

│ │внешнеэкономической │го числа месяца, следующего за │ │

│ │деятельности │отчетным │ │

│ │(Внешэкономбанк)", банками- │ │ │

│ │нерезидентами (код формы по │ │ │

│ │ОКУД 0409257) │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 24.08.2012 N 2867-У) │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 24б │Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 25 │[Сведения](#Par15724) о размещенных и │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │привлеченных средствах │небанковские кредитные организации │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409302) │- не позднее 10-го рабочего дня │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 26 │[Сведения](#Par16303) о жилищных │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │кредитах │месяца, следующего за отчетным) │ │

│ │(код формы по ОКУД │[(раздел 1)](#Par16314): │ │

│ │0409316) │кредитные организации (включая │ │

│ │ │небанковские депозитно-кредитные │ │

│ │ │организации) - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным. │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля │ │

│ │ │и 1 января) ([разделы 2](#Par16392) и [3](#Par16463)): │ │

│ │ │кредитные организации (включая │ │

│ │ │небанковские депозитно-кредитные │ │

│ │ │организации) - не позднее 3-го │ │

│ │ │рабочего дня второго месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным периодом │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 27 │[Отчет](#Par17173) о выполнении плана мер │По состоянию на 1-е число месяца, │Настоящее Указание; │

│ │по финансовому оздоровлению │следующего за отчетным: │Инструкция Банка России от 11 │

│ │кредитной организации │кредитные организации (включая │ноября 2005 года N 126-И "О │

│ │(код формы по ОКУД 0409354) │небанковские кредитные организации) │порядке регулирования отношений, │

│ │ │- не позднее 8-го рабочего дня │связанных с осуществлением мер по │

│ │ │месяца, следующего за отчетным. │предупреждению несостоятельности │

│ │ │По состоянию на 1 января: │(банкротства) кредитных │

│ │ │не позднее 5 февраля года, │организаций" │

│ │ │следующего за отчетным │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 28 │[Отчет](#Par17556) уполномоченного банка │Не позднее 10-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │об иностранных операциях │месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409401) │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 13-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 29 │[Сведения](#Par22214) о расчетах между │Не позднее 17-го рабочего дня месяца,│Настоящее Указание │

│ │резидентами и нерезидентами │следующего за отчетным. │ │

│ │за выполнение работ, │По состоянию на 1 января: не позднее │ │

│ │оказание услуг, передачу │2-го рабочего дня второго месяца, │ │

│ │информации, результатов │следующего за отчетным │ │

│ │интеллектуальной │ │ │

│ │деятельности, операции │ │ │

│ │неторгового характера и за │ │ │

│ │товары, не пересекающие │ │ │

│ │границу Российской Федерации │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409402) │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 30 │[Сведения](#Par23400) об операциях с │Не позднее 17-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │ценными бумагами, долями, │месяца, следующего за отчетным; │ │

│ │паями и вкладами в │По состоянию на 1 января: не │ │

│ │имуществе, совершенных между │позднее 2-го рабочего дня второго │ │

│ │резидентами и нерезидентами │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409405) │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 30а │[Сведения](#Par23780) о расчетах │Не позднее 17-го рабочего дня месяца,│Настоящее Указание │

│ │резидентов с нерезидентами по│следующего за отчетным. │ │

│ │операциям с производными │По состоянию на 1 января: не позднее │ │

│ │финансовыми инструментами и │2-го рабочего дня второго месяца, │ │

│ │прочим срочным сделкам │следующего за отчетным │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409406) │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, в ред. Указания │

│Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 31 │[Сведения](#Par24576) о межбанковских │По состоянию на 1-е число месяца, │Настоящее Указание │

│ │кредитах и депозитах │следующего за отчетным: │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409501) │кредитные организации (включая │ │

│ │ │небанковские кредитные организации) │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │10-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,│

│от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 32 │[Отчет](#Par24692) об операциях с наличной│Уполномоченные банки, в том числе │Настоящее Указание │

│ │иностранной валютой и чеками │являющиеся небанковскими кредитными │ │

│ │в иностранной валюте │организациями (за исключением │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409601) │уполномоченных банков - крупных │ │

│ │ │кредитных организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений) - не позднее 8-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным периодом; │ │

│ │ │уполномоченные банки - крупные │ │

│ │ │кредитные организации с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений - не позднее 15-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным периодом; │ │

│ │ │филиалы, территориально расположенные│ │

│ │ │отдельно от головных офисов │ │

│ │ │уполномоченных банков, - не позднее │ │

│ │ │5-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 33 │[Сведения](#Par25190) об открытых │Месячная (по состоянию на 1-е число │Настоящее Указание │

│ │корреспондентских счетах и │месяца, следующего за отчетным): │ │

│ │остатках средств на них │кредитные организации (включая │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409603) │небанковские кредитные организации) │ │

│ │ │(за исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций, имеющих право │ │

│ │ │на осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций) - не позднее │ │

│ │ │10-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 15-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │Квартальная (по состоянию на 1-е │ │

│ │ │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей, - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом. │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля и│ │

│ │ │1 января): │ │

│ │ │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │имеющие право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │10-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У,│

│от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 34 │[Отчет](#Par25936) о валютных операциях, │Не позднее 19-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │осуществляемых по банковским │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │счетам клиентов в │ │ │

│ │уполномоченных банках │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409664) │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 24.08.2012 N 2867-У, │

│от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 35 │[Отчет](#Par26184) о валютных операциях, │Не позднее 19-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │осуществление которых │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │предусматривает оформление │ │ │

│ │паспорта сделки (код формы │ │ │

│ │по ОКУД 0409665) │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 36 │[Отчет](#Par27003) по ценным бумагам │Кредитные организации (за │Настоящее Указание │

│ │(код формы по ОКУД 0409711) │исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений) - не позднее 9-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 10-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным. │ │

│ │ │На 1 января: │ │

│ │ │кредитные организации (за │ │

│ │ │исключением крупных кредитных │ │

│ │ │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений) - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня года, следующего за │ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 1-го рабочего дня февраля │ │

│ │ │года, следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 37 │Информация для расчета │На 10-й рабочий день месяца, │Положение Банка России от 7 │

│ │размера обязательных │следующего за отчетным │августа 2009 года N 342-П "Об │

│ │резервов, подлежащих │ │обязательных резервах кредитных │

│ │депонированию в Банке России │ │организаций", зарегистрировано │

│ │ │ │Минюстом России 15 сентября 2009 │

│ │ │ │года N 14775 ("Вестник Банка │

│ │ │ │России" от 21 сентября 2009 года N│

│ │ │ │55) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 38 │Ведомости банковского │Не позднее 19-го рабочего дня месяца,│Инструкция Банка России от 4 июня │

│ │контроля по паспортам сделок,│следующего за отчетным │2012 года N 138-И "О порядке │

│ │содержащим в четвертой части │ │представления резидентами и │

│ │своего номера значения 1 - 6,│ │нерезидентами уполномоченным │

│ │9, не закрытым уполномоченным│ │банкам документов и информации, │

│ │банком на конец отчетного │ │связанных с проведением валютных │

│ │периода, а также по паспортам│ │операций, порядке оформления │

│ │сделок, закрытым │ │паспортов сделок, а также порядке │

│ │уполномоченным банком в │ │учета уполномоченными банками │

│ │отчетном периоде [<3>](#Par39869) (в виде │ │валютных операций и контроля за их│

│ │электронного сообщения, в │ │проведением", зарегистрирована │

│ │форматах, установленных │ │Минюстом России 3 августа 2012 │

│ │Инструкцией Банка России N │ │года N 25103 ("Вестник Банка │

│ │138-И) │ │России" от 17 августа 2012 года N │

│ │ │ │48-49) (далее - Инструкция Банка │

│ │ │ │России N 138-И) │

│(в ред. Указаний Банка России от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У, │

│от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 39 │Данные по валютным │Не позднее 19-го рабочего дня │Инструкция Банка России N 138-И │

│ │операциям, подлежащие │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │хранению уполномоченным │ │ │

│ │банком в соответствии с │ │ │

│ │главой 4 Инструкции Банка │ │ │

│ │России N 138-И [<3>](#Par39869) (в виде │ │ │

│ │электронного сообщения, в │ │ │

│ │форматах и по перечню │ │ │

│ │уполномоченных банков и │ │ │

│ │кодов видов операций, │ │ │

│ │установленных Департаментом │ │ │

│ │финансового мониторинга и │ │ │

│ │валютного контроля) │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 24.08.2012 N 2867-У, от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 39а │Сведения о выявлении │Кредитные организации, являющиеся │Федеральный закон от 27 июня 2011 │

│ │инцидентов, связанных с │операторами услуг платежной │года N 161-ФЗ "О национальной │

│ │нарушением требований к │инфраструктуры, операторами по │платежной системе"; │

│ │обеспечению защиты │переводу денежных средств (за │Указание Банка России от 9 июня │

│ │информации при осуществлении │исключением небанковских кредитных │2012 года N 2831-У "Об отчетности │

│ │переводов денежных средств │организаций, имеющих право на │по обеспечению защиты информации │

│ │(код формы по ОКУД 0403203) │осуществление переводов денежных │при осуществлении переводов │

│ │ │средств без открытия банковских │денежных средств операторов │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │платежных систем, операторов услуг│

│ │ │банковских операций), операторами │платежной инфраструктуры, │

│ │ │платежных систем, привлекающими │операторов по переводу денежных │

│ │ │операционные центры, находящиеся за │средств", зарегистрировано │

│ │ │пределами Российской Федерации, для │Минюстом России 14 июня 2012 года │

│ │ │оказания операционных услуг │N 24573, 24 июля 2013 года N 29142│

│ │ │участникам платежной системы: │("Вестник Банка России" от 22 июня│

│ │ │ежемесячно - не позднее 10-го │2012 года N 32, от 31 июля │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │2013 года N 41) │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │по требованию Банка России - не │ │

│ │ │позднее 10 рабочих дней со дня │ │

│ │ │получения письменного требования │ │

│ │ │Банка России; │ │

│ │ │небанковские кредитные │ │

│ │ │организации, имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей, и являющиеся │ │

│ │ │операторами услуг платежной │ │

│ │ │инфраструктуры, операторами по │ │

│ │ │переводу денежных средств: │ │

│ │ │ежеквартально - не позднее 10-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом; │ │

│ │ │по требованию Банка России - не │ │

│ │ │позднее 10 рабочих дней со дня │ │

│ │ │получения письменного требования │ │

│ │ │Банка России; │ │

│ │ │небанковские кредитные │ │

│ │ │организации, имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиарда рублей, и являющиеся │ │

│ │ │операторами услуг платежной │ │

│ │ │инфраструктуры, операторами по │ │

│ │ │переводу денежных средств: │ │

│ │ │по состоянию на 1 июля и 1 января │ │

│ │ │- не позднее 10-го рабочего дня │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │периодом; │ │

│ │ │по требованию Банка России - не │ │

│ │ │позднее 10 рабочих дней со дня │ │

│ │ │получения письменного требования │ │

│ │ │Банка России │ │

│(введено Указанием Банка России от 24.08.2012 N 2867-У, в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Квартальная │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 40 │[Отчет](#Par816) о финансовых │Квартальная (по состоянию на 1-е │Настоящее Указание; │

│ │результатах (код формы по │число месяца, следующего за отчетным │Положение Банка России от 16 │

│ │ОКУД 0409102) │кварталом): │июля 2012 года N 385-П "О │

│ │ │кредитные организации (включая │правилах ведения бухгалтерского │

│ │ │небанковские кредитные организации, в│учета в кредитных организациях, │

│ │ │том числе небанковские кредитные │расположенных на территории │

│ │ │организации, имеющие право на │Российской Федерации" │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей) - не позднее 8-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом. │ │

│ │ │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 │ │

│ │ │8-го рабочего дня месяца, следующего │ │

│ │ │за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, │

│от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 40а │[Сведения](#Par7783) о риске процентной │Кредитными организациями (за │Настоящее Указание │

│ │ставки (код формы по ОКУД │исключением крупных кредитных │ │

│ │0409127) │организаций с широкой сетью │ │

│ │ │подразделений и небанковских │ │

│ │ │кредитных организаций) - не позднее │ │

│ │ │10-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом; │ │

│ │ │крупными кредитными организациями с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 20-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 40б │[Данные](#Par7587) о средневзвешенных │Квартальная (по состоянию на 1-е │Настоящее Указание │

│ │значениях полной стоимости │число месяца, следующего за отчетным │ │

│ │потребительских кредитов │кварталом): │ │

│ │(займов) │кредитные организации (включая │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409126) │небанковские кредитные организации, │ │

│ │ │в том числе небанковские кредитные │ │

│ │ │организации, имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем │ │

│ │ │обязательств перед клиентами по │ │

│ │ │переводу денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов в течение │ │

│ │ │месяца превышает 2 миллиарда рублей) │ │

│ │ │- не позднее 14-го рабочего дня │ │

│ │ │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом. │ │

│ │ │Полугодовая (по состоянию на 1 июля и│ │

│ │ │1 января): небанковские кредитные │ │

│ │ │организации, имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, - не позднее │ │

│ │ │14-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным периодом │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 41 │[Сведения](#Par12799) об операциях с │Кредитные организации (их филиалы) │Настоящее Указание │

│ │использованием платежных карт│(включая расчетные небанковские │ │

│ │и инфраструктуре, │кредитные организации (их филиалы) и │ │

│ │предназначенной для │небанковские кредитные организации │ │

│ │совершения с использованием и│(их филиалы), имеющие право на │ │

│ │без использования платежных │осуществление переводов денежных │ │

│ │карт операций выдачи (приема)│средств без открытия банковских │ │

│ │наличных денежных средств и │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │платежей за товары (работы, │банковских операций, у которых │ │

│ │услуги) │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │(код формы по ОКУД 0409250) │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца превышает 2 │ │

│ │ │миллиарда рублей) - не позднее 12-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным кварталом; │ │

│ │ │небанковские кредитные организации │ │

│ │ │(их филиалы), имеющие право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, по состоянию на │ │

│ │ │1 июля и 1 января - не позднее 12-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 42 │[Сведения](#Par13589) о счетах клиентов и │Кредитные организации (их филиалы) │Настоящее Указание │

│ │платежах, проведенных через │(включая небанковские кредитные │ │

│ │кредитную организацию (ее │организации (их филиалы) - не позднее│ │

│ │филиал) │14-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │(код формы по ОКУД 0409251) │за отчетным кварталом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 09.12.2011 N 2742-У, от 24.08.2012 N 2867-У,│

│от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 42а │[Сведения](#Par14786) о деятельности │Кредитными организациями (включая │Настоящее Указание │

│ │кредитной организации, │небанковские кредитные организации) │ │

│ │связанной с переводом │(за исключением небанковских │ │

│ │электронных денежных средств │кредитных организаций, │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409259) │осуществляющих депозитно-кредитные │ │

│ │ │операции и небанковских кредитных │ │

│ │ │организаций, имеющих право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем │ │

│ │ │обязательств перед клиентами по │ │

│ │ │переводу денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов в течение │ │

│ │ │месяца не превышает 2 миллиардов │ │

│ │ │рублей) - не позднее 15-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом; │ │

│ │ │небанковскими кредитными │ │

│ │ │организациями, имеющими право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем │ │

│ │ │обязательств перед клиентами по │ │

│ │ │переводу денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов в течение │ │

│ │ │месяца не превышает 2 миллиардов │ │

│ │ │рублей, по состоянию на 1 июля и 1 │ │

│ │ │января - не позднее 15-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │периодом │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 42б │[Информация](#Par14979) о банкоматах и │Кредитными организациями (включая │Настоящее Указание │

│ │платежных терминалах │небанковские кредитные организации) │ │

│ │кредитной организации, │(за исключением небанковских │ │

│ │предназначенных для оказания │кредитных организаций, осуществляющих│ │

│ │платежных услуг (код формы по│депозитно-кредитные операции и │ │

│ │ОКУД 0409260) │небанковских кредитных организаций, │ │

│ │ │имеющих право на осуществление │ │

│ │ │переводов денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов и │ │

│ │ │связанных с ними иных банковских │ │

│ │ │операций, у которых средний за │ │

│ │ │полгода объем обязательств перед │ │

│ │ │клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей) - не позднее 15-│ │

│ │ │го рабочего дня месяца, следующего за│ │

│ │ │отчетным кварталом; │ │

│ │ │небанковскими кредитными │ │

│ │ │организациями, имеющими право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем обязательств│ │

│ │ │перед клиентами по переводу денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов в течение месяца не превышает │ │

│ │ │2 миллиардов рублей, по состоянию на │ │

│ │ │1 июля и 1 января - не позднее 15-го │ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за │ │

│ │ │отчетным периодом │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, в ред. Указания │

│Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 42в │[Сведения](#Par14528) о │Кредитными организациями (включая │Настоящее Указание │

│ │несанкционированных │небанковские кредитные организации) │ │

│ │операциях, совершенных с │(за исключением небанковских │ │

│ │использованием платежных │кредитных организаций, │ │

│ │карт │осуществляющих депозитно-кредитные │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409258) │операции, и небанковских кредитных │ │

│ │ │организаций, имеющих право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем │ │

│ │ │обязательств перед клиентами по │ │

│ │ │переводу денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов в течение │ │

│ │ │месяца не превышает 2 миллиардов │ │

│ │ │рублей) - не позднее 10-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │кварталом; │ │

│ │ │небанковскими кредитными │ │

│ │ │организациями, имеющими право на │ │

│ │ │осуществление переводов денежных │ │

│ │ │средств без открытия банковских │ │

│ │ │счетов и связанных с ними иных │ │

│ │ │банковских операций, у которых │ │

│ │ │средний за полгода объем │ │

│ │ │обязательств перед клиентами по │ │

│ │ │переводу денежных средств без │ │

│ │ │открытия банковских счетов в течение │ │

│ │ │месяца не превышает 2 миллиардов │ │

│ │ │рублей, по состоянию на 1 июля и 1 │ │

│ │ │января - не позднее 10-го рабочего │ │

│ │ │дня месяца, следующего за отчетным │ │

│ │ │периодом │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 43 │[Данные](#Par16738) о ежедневных остатках │По состоянию на 1-е число месяца,│Настоящее Указание │

│ │подлежащих страхованию │следующего за отчетным кварталом: │ │

│ │денежных средств физических │кредитными организациями (за│ │

│ │лиц, размещенных во вклады │исключением крупных кредитных│ │

│ │(код формы по ОКУД 0409345) │организаций с широкой сетью│ │

│ │ │подразделений) - не позднее 11-го│ │

│ │ │рабочего дня месяца, следующего за│ │

│ │ │отчетным кварталом; │ │

│ │ │крупными кредитными организациями с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 12-го рабочего дня месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 44 │[Сведения](#Par24035) о трансграничных │Квартальная: │Настоящее Указание │

│ │переводах физических лиц │уполномоченные банки и их филиалы - │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409407) │не позднее 17-го рабочего дня месяца,│ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом. │ │

│ │ │Месячная: │ │

│ │ │уполномоченные банки - не позднее │ │

│ │ │17-го рабочего дня месяца, следующего│ │

│ │ │за отчетным. │ │

│ │ │По состоянию на 1 января: не позднее │ │

│ │ │2-го рабочего дня второго месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным периодом │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 44а │[Сведения](#Par24318) об активах и │Не позднее 20-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │обязательствах │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │уполномоченного банка по │кварталом. │ │

│ │видам валют и странам │По состоянию на 1 января: не позднее │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409410) │2-го рабочего дня второго месяца, │ │

│ │ │следующего за отчетным кварталом │ │

│(введено Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 44б │[Информация](#Par25102) о лицах, которым │Не позднее 8-го рабочего дня │Настоящее Указание; Федеральный │

│ │поручено проведение │месяца, следующего за отчетным │закон от 7 августа 2001 года │

│ │идентификации │кварталом │N 115-ФЗ "О противодействии │

│ │(код формы по ОКУД 0409602) │ │легализации (отмыванию) доходов, │

│ │ │ │полученных преступным путем, и │

│ │ │ │финансированию терроризма" │

│(введено Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 45 │[Отчет](#Par25287) по операциям ввоза и │Не позднее 14-го рабочего дня │Настоящее Указание │

│ │вывоза валюты Российской │месяца, следующего за отчетным │ │

│ │Федерации │кварталом │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409608) │ │ │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│ 46 │Исключен с 1 января 2011 года. - Указание Банка России от 13.12.2010 N 2539-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 47 │Консолидированная │По состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1│Настоящее Указание; │

│ │отчетность: │октября: │Положение Банка России от 30 июля │

│ │1. [Информация](#Par1727) о качестве │кредитные организации (за исключением│2002 года N 191-П "О │

│ │активов кредитной организации│кредитных организаций, имеющих более│консолидированной отчетности"; │

│ │(банковской группы) (код │100 дочерних организаций) - не│Положение Банка России от 5 января│

│ │формы по ОКУД 0409115); │позднее первого месяца квартала,│2004 года N 246-П "О порядке │

│ │2. [Данные](#Par3398) о крупных ссудах │следующего за отчетным; │составления головной кредитной │

│ │(код формы по ОКУД 0409117); │кредитные организации, имеющие более│организацией банковской группы │

│ │3. [Данные](#Par3707) о концентрации │100 дочерних организаций, - не│консолидированной отчетности", │

│ │кредитного риска (код формы │позднее 8-го рабочего дня второго│зарегистрированное Минюстом России│

│ │по ОКУД 0409118); │месяца квартала, следующего за│29 января 2004 года N 5494, 17 │

│ │4. [Отчет](#Par25378) об открытых валютных│отчетным. │марта 2005 года N 6408, 26 июля │

│ │позициях (код формы по ОКУД │По состоянию на 1 января - не позднее│2007 года N 9911, 17 декабря 2013 │

│ │0409634); │2 месяцев года, следующего за│года N 30617 ("Вестник Банка │

│ │5. Консолидированный │отчетным │России" от 6 февраля 2004 года N │

│ │балансовый [отчет](#Par27890) (код формы │ │10, от 13 апреля 2005 года N 19, │

│ │по ОКУД 0409802); │ │от 2 августа 2007 года N 44, от 24│

│ │6. Консолидированный [отчет](#Par28154) │ │декабря 2013 года N 77); │

│ │о финансовых результатах (код│ │Указание Банка России от 25 │

│ │формы по ОКУД 0409803); │ │октября 2013 года N 3090-У "О │

│ │7. [Расчет](#Par28426) собственных средств│ │расчете величины собственных │

│ │(капитала) и значений │ │средств (капитала), обязательных │

│ │обязательных нормативов │ │нормативов и размеров (лимитов) │

│ │банковской группы (код формы │ │открытых валютных позиций │

│ │по ОКУД 0409805); │ │банковских групп" │

│ │8. Пояснительные примечания к│ │ │

│ │консолидированной отчетности │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2012 N 2926-У, от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 48 │Промежуточная бухгалтерская │Кредитные организации (за │Настоящее Указание; │

│ │(финансовая) отчетность │исключением небанковских кредитных │Указание Банка России от │

│ │кредитных организаций и │организаций) - не позднее 3 рабочих │25 октября 2013 года N 3081-У │

│ │аудиторское заключение по ней│дней после дня раскрытия │"О раскрытии кредитными │

│ │(в случае проведения аудита) │ │организациями информации о своей │

│ │(в электронном виде): │ │деятельности" │

│ │1. Бухгалтерский [баланс](#Par30262) │ │ │

│ │(публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409806) │ │ │

│ │2. [Отчет](#Par30668) о финансовых │ │ │

│ │результатах (публикуемая │ │ │

│ │форма) (код формы по ОКУД │ │ │

│ │0409807) │ │ │

│ │3. Приложения к │ │ │

│ │бухгалтерскому балансу и │ │ │

│ │отчету о финансовых │ │ │

│ │результатах в составе: │ │ │

│ │3.1. [Отчет](#Par31093) об уровне │ │ │

│ │достаточности капитала для │ │ │

│ │покрытия рисков, величине │ │ │

│ │резервов на покрытие │ │ │

│ │сомнительных ссуд и иных │ │ │

│ │активов (публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409808) │ │ │

│ │3.2. [Сведения](#Par32290) об │ │ │

│ │обязательных нормативах │ │ │

│ │(публикуемая форма) (код │ │ │

│ │формы по ОКУД 0409813) │ │ │

│ │3.3. [Отчет](#Par32484) о движении │ │ │

│ │денежных средств │ │ │

│ │(публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409814) │ │ │

│ │3.4. Пояснительная │ │ │

│ │информация к промежуточной │ │ │

│ │бухгалтерской (финансовой) │ │ │

│ │отчетности │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│48а │Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У │

├──────┼──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 49 │Исключен с 1 августа 2011 года. - Указание Банка России от 12.05.2011 N 2627-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 50 │[Информация](#Par37416) о счетах, открытых│По состоянию на 1-е число месяца, │Настоящее Указание │

│ │казенным и бюджетным │следующего за отчетным кварталом, в │ │

│ │учреждениям, финансовым │сроки, установленные территориальным │ │

│ │органам и государственным │учреждением Банка России │ │

│ │внебюджетным фондам в │ │ │

│ │кредитных организациях (их │ │ │

│ │филиалах) (код формы по ОКУД │ │ │

│ │0409909) │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 13.12.2010 N 2539-У, от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51 │Информация, представляемая │Не позднее 45 календарных дней после │В соответствии со статьей 30│

│ │кредитными организациями - │окончания отчетного квартала │Федерального закона от 22 апреля│

│ │эмитентами (ежеквартальные │ │1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных│

│ │отчеты эмитента эмиссионных │ │бумаг" (Собрание законодательства│

│ │ценных бумаг) │ │Российской Федерации, 1996, N 17,│

│ │ │ │ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857;│

│ │ │ │2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52,│

│ │ │ │ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N│

│ │ │ │31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900;│

│ │ │ │N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5;│

│ │ │ │N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N│

│ │ │ │31, ст. 3437; N 43, ст. 4412;│

│ │ │ │2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117;│

│ │ │ │N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N│

│ │ │ │50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, N│

│ │ │ │44, ст. 4982; N 52, ст. 6221;│

│ │ │ │2009, N 1, ст. 28; N 7, ст. 777; N│

│ │ │ │18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N│

│ │ │ │29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N│

│ │ │ │52, ст. 6428; 2010, N 17, ст.│

│ │ │ │1988; N 31, ст. 4193; N 41, ст.│

│ │ │ │5193; 2011, N 7, ст. 905; N 23,│

│ │ │ │ст. 3262; N 27, ст. 3873; N 27,│

│ │ │ │ст. 3880; N 29, ст. 4291; N 48,│

│ │ │ │ст. 6728; N 49, ст. 7040; N 50,│

│ │ │ │ст. 7357; 2012, N 25, ст. 3269; N│

│ │ │ │31, ст. 4334), статьей 41│

│ │ │ │Федерального закона от 11 ноября│

│ │ │ │2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных│

│ │ │ │ценных бумагах" (Собрание│

│ │ │ │законодательства Российской│

│ │ │ │Федерации, 2003, N 46, ст. 4448;│

│ │ │ │2005, N 1, ст. 19; 2006, N 31, ст.│

│ │ │ │3440; 2010, N 11, ст. 1171; 2011,│

│ │ │ │N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040;│

│ │ │ │2012, N 26, ст. 3436), пунктом│

│ │ │ │5.11 Положения о раскрытии│

│ │ │ │информации эмитентами эмиссионных│

│ │ │ │ценных бумаг, утвержденного│

│ │ │ │Приказом ФСФР России от 4 октября│

│ │ │ │2011 года N 11-46/пз-н,│

│ │ │ │зарегистрированного Минюстом│

│ │ │ │России 1 декабря 2011 года N│

│ │ │ │22470, 1 июня 2012 года N 24428│

│ │ │ │("Бюллетень нормативных актов│

│ │ │ │федеральных органов исполнительной│

│ │ │ │власти" от 20 февраля 2012 года N│

│ │ │ │8, "Российская газета" от 6 июля│

│ │ │ │2012 года) │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51а │Сведения по платежным │Кредитные организации, являющиеся │Федеральный закон от 27 июня 2011 │

│ │системам оператора платежных │операторами платежных систем, - не │года N 161-ФЗ "О национальной │

│ │систем (код формы по ОКУД │позднее 15-го числа второго месяца, │платежной системе" (Собрание │

│ │0403201) │следующего за отчетным кварталом │законодательства Российской │

│ │ │ │Федерации, 2011, N 27, ст. 3872); │

│ │ │ │Указание Банка России от 31 мая │

│ │ │ │2012 года N 2824-У "Об отчетности │

│ │ │ │по платежным системам операторов │

│ │ │ │платежных систем", │

│ │ │ │зарегистрированное Минюстом │

│ │ │ │России 7 июня 2012 года N 24487 │

│ │ │ │("Вестник Банка России" 15 июня │

│ │ │ │2012 года N 30) │

│(введено Указанием Банка России от 18.06.2012 N 2835-У) │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Полугодовая │

│(введено Указанием Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 51б │Промежуточная │По состоянию на 1 июля отчетного │Указание Банка России от 3 │

│ │консолидированная финансовая │года: кредитные организации (включая │декабря 2012 года N 2923-У "О │

│ │отчетность и аудиторское │небанковские кредитные организации) │раскрытии и представлении │

│ │заключение по результатам │- в течение 3 рабочих дней после дня │головными кредитными │

│ │обзорной проверки по ней (в │опубликования промежуточной │организациями банковских групп │

│ │случае проведения аудита) (в │консолидированной финансовой │консолидированной финансовой │

│ │электронном виде) │отчетности, но не позднее 15 │отчетности", зарегистрировано │

│ │ │сентября отчетного года │Минюстом России 20 декабря 2012 │

│ │ │ │года N 26213; 29 ноября 2013 года │

│ │ │ │N 30495 ("Вестник Банка России" │

│ │ │ │от 26 декабря 2012 года N 75, от │

│ │ │ │10 декабря 2013 года N 71) │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51в │Информация о принимаемых │По состоянию на 1 июля отчетного │Указание Банка России от 25 │

│ │рисках, процедурах их │года: кредитные организации (включая │октября 2013 года N 3080-У "О │

│ │оценки, управления рисками и │небанковские кредитные организации) │формах, порядке и сроках │

│ │капиталом (в электронном │- в течение 3 рабочих дней после дня │раскрытия головными кредитными │

│ │виде) │опубликования полугодовой информации │организациями банковских групп │

│ │ │о принимаемых рисках, процедурах их │информации о принимаемых рисках, │

│ │ │оценки, управления рисками и │процедурах их оценки, управления │

│ │ │капиталом, но не позднее 15 сентября │рисками и капиталом", │

│ │ │отчетного года. По состоянию на 1 │зарегистрировано Минюстом России │

│ │ │января года, следующего за отчетным: │2 декабря 2013 года N 30513 │

│ │ │кредитные организации (включая │("Вестник Банка России" от 19 │

│ │ │небанковские кредитные организации) │декабря 2013 года N 74) │

│ │ │- в течение 3 рабочих дней после дня │ │

│ │ │опубликования годовой информации о │ │

│ │ │принимаемых рисках, процедурах их │ │

│ │ │оценки, управления рисками и │ │

│ │ │капиталом │ │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51г │[Отчет](#Par33271) о финансовом положении │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │кредитной организации │небанковские кредитные организации): │ │

│ │(публикуемая форма) (код │по состоянию на 1 июля отчетного │ │

│ │формы по ОКУД 0409815) │года - в течение 10 рабочих дней │ │

│ │ │после дня опубликования │ │

│ │ │промежуточной консолидированной │ │

│ │ │финансовой отчетности, но не позднее │ │

│ │ │15 сентября отчетного года; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января года, │ │

│ │ │следующего за отчетным, - в течение │ │

│ │ │10 рабочих дней после дня │ │

│ │ │опубликования годовой │ │

│ │ │консолидированной финансовой │ │

│ │ │отчетности, но не позднее 15 июня │ │

│ │ │отчетного года │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51д │[Отчет](#Par33543) о совокупном доходе │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │кредитной организации │небанковские кредитные организации): │ │

│ │(публикуемая форма) (код │по состоянию на 1 июля отчетного │ │

│ │формы по ОКУД 0409816) │года - в течение 10 рабочих дней │ │

│ │ │после дня опубликования │ │

│ │ │промежуточной консолидированной │ │

│ │ │финансовой отчетности, но не позднее │ │

│ │ │15 сентября отчетного года; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января года, │ │

│ │ │следующего за отчетным, - в течение │ │

│ │ │10 рабочих дней после дня │ │

│ │ │опубликования годовой │ │

│ │ │консолидированной финансовой │ │

│ │ │отчетности, но не позднее 15 июня │ │

│ │ │отчетного года │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51е │[Отчет](#Par33751) о движении денежных │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │средств кредитной │небанковские кредитные организации): │ │

│ │организации (публикуемая │по состоянию на 1 июля отчетного │ │

│ │форма) (код формы по ОКУД │года - в течение 10 рабочих дней │ │

│ │0409817) │после дня опубликования │ │

│ │ │промежуточной консолидированной │ │

│ │ │финансовой отчетности, но не позднее │ │

│ │ │15 сентября отчетного года; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января года, │ │

│ │ │следующего за отчетным, - в течение │ │

│ │ │10 рабочих дней после дня │ │

│ │ │опубликования годовой │ │

│ │ │консолидированной финансовой │ │

│ │ │отчетности, но не позднее 15 июня │ │

│ │ │отчетного года │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 51ж │[Отчет](#Par34053) об изменениях в │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │капитале кредитной │небанковские кредитные организации): │ │

│ │организации (публикуемая │по состоянию на 1 июля отчетного │ │

│ │форма) (код формы по ОКУД │года - в течение 10 рабочих дней │ │

│ │0409818) │после дня опубликования │ │

│ │ │промежуточной консолидированной │ │

│ │ │финансовой отчетности, но не позднее │ │

│ │ │15 сентября отчетного года; │ │

│ │ │по состоянию на 1 января года, │ │

│ │ │следующего за отчетным, - в течение │ │

│ │ │10 рабочих дней после дня │ │

│ │ │опубликования годовой │ │

│ │ │консолидированной финансовой │ │

│ │ │отчетности, но не позднее 15 июня │ │

│ │ │отчетного года │ │

│(введено Указанием Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│Годовая │

├──────┬──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────┤

│ 52 │Исключен с 30 июля 2012 года. - Указание Банка России от 18.06.2012 N 2835-У │

├──────┼─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 53 │[Сведения](#Par22989) об инвестициях │Не позднее 15 февраля года, │Настоящее Указание │

│ │уполномоченного банка и его │следующего за отчетным │ │

│ │клиентов-резидентов (кроме │ │ │

│ │кредитных организаций) в │ │ │

│ │ценные бумаги, выпущенные │ │ │

│ │нерезидентами, и в уставный │ │ │

│ │капитал (доли, паи) │ │ │

│ │нерезидентов │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409404) │ │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 54 │[Справка](#Par25551) о внутреннем контроле│По состоянию на 1 января года, │Настоящее Указание; │

│ │в кредитной организации │следующего за отчетным: │Положение Банка России от 16 │

│ │(код формы по ОКУД 0409639) │кредитные организации (включая │декабря 2003 года N 242-П "Об │

│ │ │небанковские кредитные организации) │организации внутреннего контроля в│

│ │ │(за исключением крупных кредитных │кредитных организациях и │

│ │ │организаций с широкой сетью │банковских группах" │

│ │ │подразделений) - не позднее 25 │ │

│ │ │января года, следующего за │ │

│ │ │отчетным; │ │

│ │ │крупные кредитные организации с │ │

│ │ │широкой сетью подразделений - не │ │

│ │ │позднее 20 февраля года, следующего │ │

│ │ │за отчетным │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 55 │Годовая консолидированная │По состоянию на 1 января года, │Указание Банка России от 3 │

│ │финансовая отчетность и │следующего за отчетным: кредитные │декабря 2012 года N 2923-У │

│ │аудиторское заключение по │организации (включая небанковские │"О раскрытии и представлении │

│ │ней (в электронном виде) │кредитные организации) - в течение 3 │головными кредитными │

│ │ │рабочих дней после дня опубликования │организациями банковских групп │

│ │ │годовой консолидированной финансовой │консолидированной финансовой │

│ │ │отчетности │отчетности" │

│(в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 56 │Годовая бухгалтерская │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание; │

│ │(финансовая) отчетность │небанковские кредитные организации) │Указание Банка России от │

│ │кредитных организаций и │- не позднее 3 рабочих дней после │25 октября 2013 года N 3081-У │

│ │аудиторское заключение по ней│дня раскрытия │"О раскрытии кредитными │

│ │(в электронном виде): │ │организациями информации о своей │

│ │ │ │деятельности"; │

│ │1. Бухгалтерский [баланс](#Par30262) │ │Указание Банка России от │

│ │(публикуемая форма) │ │4 сентября 2013 года N 3054-У │

│ │(код формы по ОКУД 0409806) │ │"О порядке составления кредитными │

│ │2. [Отчет](#Par30668) о финансовых │ │организациями годовой │

│ │результатах (публикуемая │ │бухгалтерской (финансовой) │

│ │форма) (код формы по ОКУД │ │отчетности" │

│ │0409807) │ │ │

│ │3. Приложения к │ │ │

│ │бухгалтерскому балансу и │ │ │

│ │отчету о финансовых │ │ │

│ │результатах в составе: │ │ │

│ │3.1. [Отчет](#Par31093) об уровне │ │ │

│ │достаточности капитала для │ │ │

│ │покрытия рисков, величине │ │ │

│ │резервов на покрытие │ │ │

│ │сомнительных ссуд и иных │ │ │

│ │активов (публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409808) │ │ │

│ │3.2. [Сведения](#Par32290) об │ │ │

│ │обязательных нормативах │ │ │

│ │(публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409813) │ │ │

│ │3.3. [Отчет](#Par32484) о движении │ │ │

│ │денежных средств │ │ │

│ │(публикуемая форма) │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409814) │ │ │

│ │3.4. Пояснительная │ │ │

│ │информация к годовой │ │ │

│ │бухгалтерской (финансовой) │ │ │

│ │отчетности │ │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 03.12.2013 N 3129-У, от 31.05.2014 N 3269-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 56а │Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 57 │[Отчет](#Par34374) о количестве счетов по │По состоянию на 1 января года, │Настоящее Указание │

│ │учету средств бюджетов │следующего за отчетным, - не │ │

│ │бюджетной системы Российской │позднее 1 февраля года, следующего │ │

│ │Федерации и средств │за отчетным │ │

│ │организаций, не являющихся │ │ │

│ │участниками бюджетного │ │ │

│ │процесса (код формы по ОКУД │ │ │

│ │0409906) │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 58 │[Отчет](#Par35839) об остатках на счетах │По состоянию на 1 января года, │Настоящее Указание │

│ │по учету средств бюджетов │следующего за отчетным, - не │ │

│ │бюджетной системы Российской │позднее 1 февраля года, следующего │ │

│ │Федерации и средств │за отчетным │ │

│ │организаций, не являющихся │ │ │

│ │участниками бюджетного │ │ │

│ │процесса (код формы по ОКУД │ │ │

│ │0409907) │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2012 N 2926-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 59 │[Отчет](#Par37323) об остатках на счетах, │По состоянию на 1 января года, │Настоящее Указание │

│ │открытых организациям, по │следующего за отчетным, - не │ │

│ │учету средств федерального │позднее 1 февраля года, следующего │ │

│ │бюджета, выделенных на │за отчетным │ │

│ │возвратной и платной основе │ │ │

│ │на финансирование │ │ │

│ │инвестиционных проектов и │ │ │

│ │программ конверсии оборонной │ │ │

│ │промышленности, формирование │ │ │

│ │специального фонда льготного │ │ │

│ │кредитования сезонных затрат │ │ │

│ │в агропромышленном комплексе │ │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409908) │ │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 60 │Годовая финансовая отчетность│Не позднее 1 июля года, │Указание Банка России от 16 января│

│ │(кроме годовой │следующего за отчетным │2013 года N 2964-У "О │

│ │консолидированной финансовой │ │представлении и опубликовании │

│ │отчетности), составленная в │ │кредитными организациями годовой │

│ │соответствии с Международными│ │финансовой отчетности, │

│ │стандартами финансовой │ │составленной в соответствии с │

│ │отчетности (в электронном │ │Международными стандартами │

│ │виде) │ │финансовой отчетности", │

│ │ │ │зарегистрировано Минюстом России │

│ │ │ │6 февраля 2013 года N 26848 │

│ │ │ │("Вестник Банка России" от 13 │

│ │ │ │февраля 2013 года N 7) │

│(в ред. Указания Банка России от 05.03.2013 N 2977-У) │

├──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┤

│На нерегулярной основе │

├──────┬─────────────────────────────┬─────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────┤

│ 61 │[Сведения](#Par91) о заключении │Кредитные организации (включая │Настоящее Указание │

│ │договора на проведение │небанковские кредитные организации) │ │

│ │аудиторской проверки │и головные кредитные организации │ │

│ │деятельности кредитной │банковской группы - не позднее 5 │ │

│ │организации, банковской │рабочих дней после дня заключения │ │

│ │группы (код формы по ОКУД │договора (дополнительного соглашения │ │

│ │0409024) │к договору) с аудиторской │ │

│ │ │организацией на проведение │ │

│ │ │аудиторской проверки │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 62 │1. [Список](#Par240) аффилированных лиц │По мере внесения сведений в Отчет: │Настоящее Указание; │

│ │(код формы по ОКУД 0409051) │не позднее 10 рабочих дней со дня │Положение Банка России от 20 июля │

│ │2. [Список](#Par343) аффилированных лиц,│внесения сведений; │2007 года N 307-П "О порядке │

│ │принадлежащих к группе лиц, к│по требованию Банка России: │ведения учета и представления │

│ │которой принадлежит кредитная│не позднее 10 рабочих дней со дня │информации об аффилированных лицах│

│ │организация │получения письменного требования │кредитных организаций" │

│ │(код формы по ОКУД 0409052) │Банка России │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 63 │[Сведения](#Par426) об использовании │Не позднее 2 недель со дня ввода │Настоящее Указание; │

│ │кредитной организацией │WEB-сайта в эксплуатацию, изменения │Указание Банка России от 1 марта │

│ │интернет-технологий │функционального назначения и (или) │2004 года N 1390-У "О порядке │

│ │(код формы по ОКУД 0409070) │функциональных возможностей WEB- │информирования кредитными │

│ │ │сайта, изменения места нахождения │организациями Центрального банка │

│ │ │WEB-сайта или прекращения │Российской Федерации об │

│ │ │использования WEB-сайта │использовании в своей деятельности│

│ │ │ │интернет-технологий" │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 64 │Отчетность реорганизуемых │Заключительная бухгалтерская│Настоящее Указание; │

│ │кредитных организаций │отчетность - не позднее 10-го│Указание Банка России от 16 июля │

│ │1. Оборотная [ведомость](#Par635) по │рабочего дня месяца после получения│2012 года N 2851-У "О правилах │

│ │счетам бухгалтерского учета │уведомления о внесении│составления и представления │

│ │кредитной организации │соответствующих изменений в Единый│отчетности кредитными │

│ │(код формы по ОКУД 0409101) │государственный реестр юридических│организациями в Центральный банк │

│ │2. [Отчет](#Par816) о финансовых │лиц. │Российской Федерации" │

│ │результатах (код формы по │Вступительная бухгалтерская│ │

│ │ОКУД 0409102) │отчетность - не позднее 10-го│ │

│ │ │рабочего дня месяца после получения│ │

│ │ │уведомления о государственной│ │

│ │ │регистрации"; │ │

│(в ред. Указаний Банка России от 12.05.2011 N 2627-У, от 03.12.2012 N 2926-У, │

│от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 65 │[Сведения](#Par12022) о дочерних │Не позднее 2 месяцев со дня │Настоящее Указание │

│ │организациях-нерезидентах │приобретения организацией- │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409170) │нерезидентом статуса дочерней │ │

│ │ │организации по отношению к │ │

│ │ │отчитывающейся кредитной │ │

│ │ │организации и не позднее 15 рабочих │ │

│ │ │дней со дня изменения одного из │ │

│ │ │реквизитов отчета │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 66 │[Сведения](#Par12511) об имеющих признаки │Не позднее 5 рабочих дней со дня │Настоящее Указание │

│ │подделки денежных знаках, │выявления денежных знаков, имеющих │ │

│ │переданных территориальным │признаки подделки, и (или) получения │ │

│ │органам внутренних дел │отчета от внутренних структурных │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409207) │подразделений кредитной организации │ │

│ │ │(ее филиала) │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 67 │[Сведения](#Par14199) кредитных │Не позднее 10 рабочих дней со │Настоящее Указание │

│ │организаций о начале │дня начала (завершения) эмиссии │ │

│ │(завершении) эмиссии и │и (или) эквайринга платежных │ │

│ │(или) эквайринга платежных │карт или изменения сведений в │ │

│ │карт │ранее присланных отчетах │ │

│ │(код формы по ОКУД 0409255) │ │ │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 68 │[Отчет](#Par27725) о составе участников │Головные кредитные организации │Настоящее Указание │

│ │банковской группы (код формы │банковских групп: │ │

│ │по ОКУД 0409801) │не позднее 8 рабочих дней со дня │ │

│ │ │образования банковской группы; │ │

│ │ │по мере внесения сведений - не │ │

│ │ │позднее 10 рабочих дней со дня │ │

│ │ │внесения сведений. │ │

│ │ │По требованию Банка России - не │ │

│ │ │позднее 10 рабочих дней со дня │ │

│ │ │получения письменного требования │ │

│ │ │Банка России. По состоянию на 1 │ │

│ │ │января - не позднее 2 месяцев года, │ │

│ │ │следующего за отчетным │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 69 │Список участников │При регистрации и по мере │Инструкция Банка России от │

│ │(акционеров) кредитной │возникновения соответствующих │2 апреля 2010 года N 135-И "О │

│ │организации (в электронном │оснований │порядке принятия Банком России │

│ │виде) │ │решения о государственной │

│ │ │ │регистрации кредитных организаций │

│ │ │ │и выдаче лицензий на осуществление│

│ │ │ │банковских операций", │

│ │ │ │зарегистрирована Минюстом России │

│ │ │ │22 апреля 2010 года N 16965, 17 │

│ │ │ │декабря 2010 года N 19217 │

│ │ │ │("Вестник Банка России" от 30 │

│ │ │ │апреля 2010 года N 23, от 30 │

│ │ │ │декабря 2010 года N 73) │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 70 │Сведения для ведения Книги │При регистрации и по мере │Инструкция Банка России от │

│ │государственной регистрации и│возникновения изменений в │2 апреля 2010 года N 135-И "О │

│ │реестров кредитных │учредительных документах кредитной │порядке принятия Банком России │

│ │организаций (их филиалов) и │организации │решения о государственной │

│ │их подразделений │ │регистрации кредитных организаций │

│ │ │ │и выдаче лицензий на осуществление│

│ │ │ │банковских операций" │

│(в ред. Указания Банка России от 12.05.2011 N 2627-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 71 │1. Информация о величине │По запросу территориальных │Инструкция Банка России от 3 │

│ │кредитного риска по условным │учреждений Банка России │декабря 2012 года N 139-И "Об │

│ │обязательствам кредитного │ │обязательных нормативах банков" │

│ │характера │ │ │

│ │2. Информация о величине │ │ │

│ │кредитного риска по срочным │ │ │

│ │сделкам │ │ │

│(в ред. Указания Банка России от 03.12.2013 N 3129-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 72 │Выписка из Реестра операций с│По запросу Председателя Банка │Инструкция Банка России от 16 │

│ │наличной валютой и чеками по │России, Руководителя Комитета │сентября 2010 года N 136-И "О │

│ │операциям на сумму, равную │банковского надзора, заместителя │порядке осуществления │

│ │или превышающую 600000 рублей│Председателя Банка России в │уполномоченными банками │

│ │(в иностранной валюте - на │соответствии с распределением │(филиалами) отдельных видов │

│ │сумму, эквивалентную 600000 │обязанностей │банковских операций с наличной │

│ │рублей или превышающую ее), │ │иностранной валютой и операций с │

│ │совершенным за отчетный месяц│ │чеками (в том числе дорожными │

│ │(в электронном виде) │ │чеками), номинальная стоимость │

│ │ │ │которых указана в иностранной │

│ │ │ │валюте, с участием физических │

│ │ │ │лиц", зарегистрирована Минюстом │

│ │ │ │России 1 октября 2010 года N 18595│

│ │ │ │("Вестник Банка России" от 6 │

│ │ │ │октября 2010 года N 55) │

│(в ред. Указания Банка России от 13.12.2010 N 2539-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 73 │Разъяснения (пояснения) по │По запросу Банка России и │Федеральный закон от 10 июля 2002 │

│ │отчетности и другой │территориальных учреждений Банка │года N 86-ФЗ "О Центральном банке │

│ │информации о деятельности │России │Российской Федерации (Банке │

│ │кредитных организаций, │ │России)" (Собрание │

│ │полученной в соответствии с │ │законодательства Российской │

│ │перечнем (включая расшифровки│ │Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; │

│ │отдельных балансовых счетов и│ │2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. │

│ │статей форм отчетности) │ │5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, │

│ │ │ │ст. 3233; 2005, N 25, ст. 2426; │

│ │ │ │N 30, ст. 3101; 2006, N 19, ст. │

│ │ │ │2061; N 25, ст. 2648; 2007, N 1, │

│ │ │ │ст. 9, ст. 10; N 10, ст. 1151; N │

│ │ │ │18, ст. 2117; 2008, N 42, ст. │

│ │ │ │4696, ст. 4699; N 44, ст. 4982; N │

│ │ │ │52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, N 1,│

│ │ │ │ст. 25; N 29, ст. 3629) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 74 │Сведения о выполнении │Кредитные организации, являющиеся │Федеральный закон от 27 июня 2011 │

│ │операторами платежных │операторами платежных систем, │года N 161-ФЗ "О национальной │

│ │систем, операторами услуг │операторами услуг платежной │платежной системе"; │

│ │платежной инфраструктуры, │инфраструктуры, операторами по │Указание Банка России от 9 июня │

│ │операторами по переводу │переводу денежных средств - не │2012 года N 2831-У "Об отчетности │

│ │денежных средств требований │позднее 30 рабочих дней со дня │по обеспечению защиты информации │

│ │к обеспечению защиты │завершения проведения оценки │при осуществлении переводов │

│ │информации при осуществлении │выполнения кредитными организациями, │денежных средств операторов │

│ │переводов денежных средств │являющимися операторами платежных │платежных систем, операторов услуг│

│ │(код формы по ОКУД 0403202) │систем, операторами услуг платежной │платежной инфраструктуры, │

│ │ │инфраструктуры, операторами по │операторов по переводу денежных │

│ │ │переводу денежных средств требований │средств" │

│ │ │к обеспечению защиты информации при │ │

│ │ │осуществлении переводов денежных │ │

│ │ │средств │ │

│(введено Указанием Банка России от 24.08.2012 N 2867-У) │

├──────┼─────────────────────────────┼─────────────────────────────────────┼──────────────────────────────────┤

│ 75 │Учетно-операционная и иная │По запросу уполномоченных │Федеральный закон от 10 июля │

│ │информация кредитной │представителей Банка России │2002 года N 86-ФЗ "О Центральном │

│ │организации (ее филиала), │ │банке Российской Федерации (Банке │

│ │включая информацию из │ │России)" │

│ │автоматизированных банковских│ │ │

│ │и (или) информационных │ │ │

│ │систем, автономных │ │ │

│ │компьютерных систем и │ │ │

│ │отдельных компьютеров │ │ │

│ │кредитной организации (ее │ │ │

│ │филиала) (в электронном виде │ │ │

│ │в составе и форматах, │ │ │

│ │установленных Банком России) │ │ │

│(введено Указанием Банка России от 03.06.2013 N 3006-У) │

└──────┴─────────────────────────────┴─────────────────────────────────────┴──────────────────────────────────┘

--------------------------------

<1> В перечень не включены формы отчетности, составляемые и представляемые в особом порядке, установленном Банком России.

<2> Указанная отчетность представляется непосредственно в Банк России.

<3> Отчетность реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления отчетности представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения отчетность за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

(абзац введен Указанием Банка России от 09.12.2011 N 2742-У, в ред. Указания Банка России от 31.05.2014 N 3269-У)

(введено Указанием Банка России от 12.05.2011 N 2627-У)

<4> Исключено с 1 июля 2014 года. - Указание Банка России от 31.05.2014 N 3269-У.