**Основные формы банковской отчетности и их использование в анализе**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Направление анализа деятельности банка** | **Используемые формы отчетности (с указанием №)** | **Характеристика формы отчетности** | |
| **название формы** | **сроки составления формы** |
| **Анализ ресурсной базы банка и оценка ее качества** | ф.№301 | Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации | 1 раз в 5 дней |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№125 | Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения | 1 раз в месяц |
| ф.№155 | Сведения о резервах на возможные потери | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№806 | Бухгалтерский баланс (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№808 | Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| *Анализ собственных средств* | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№134 | Расчет собственных средств (капитала) | 1 раз в месяц |
| ф.№135 | Информация об обязательных нормативах | 1 раз в месяц |
| ф.№808 | Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| *Анализ привлеченных средств* | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№128 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам, кредитам | 1 раз в месяц |
| ф.№157 | Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№501 | Сведения о межбанковских кредитах и депозитах | 1 раз в месяц |
| ф.№667 | Отчет о внесении и возврате сумм резервирования (по счетам, вкладам, депозитам) | 1 раз в месяц |
| - | Информация для расчета размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России | 1 раз в месяц |
| ф.№904 | Отчет об остатках на счетах органов государственной власти, местных органов власти и государственных внебюджетных фондов РФ | 1 раз в месяц |
| ф.№130 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по выпущенным кредитной организацией депозитным и сберегательным сертификатам и облигациям | 1 раз в квартал |
| ф.№131 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по выданным кредитной организацией собственным векселям | 1 раз в квартал |
| ф.№251 | Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) | 1 раз в квартал |
| ф.№345 | Данные о ежедневных остатках, подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады | 1 раз в квартал |
| ф.№909 | Информация о счетах, открытых федеральным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах) для учета операций со средствами федерального бюджета… | 1 раз в квартал |
| **Анализ активных операций банка и оценка качества активов** | ф.№301 | Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации | 1 раз в 5 дней |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№125 | Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения | 1 раз в месяц |
| ф.135 | Информация об обязательных нормативах | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№806 | Бухгалтерский баланс (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№807 | Отчет о прибылях и убытках (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№808 | Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| *Анализ кредитного портфеля* | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№115 | Информация о качестве ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности | 1 раз в месяц |
| ф.№118 | Данные о крупных кредитах | 1 раз в месяц |
| ф.№128 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией | 1 раз в месяц |
| ф.№155 | Сведения о резервах на возможные потери | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№302 | Сведения о кредитах и задолженности по кредитам, выданным заемщикам различных регионов | 1 раз в квартал |
| *Анализ межбанковских кредитов* | ф.№325 | Процентные ставки по межбанковским кредитам | ежедневно |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№118 | Данные о крупных кредитах | 1 раз в месяц |
| ф.№501 | Сведения о межбанковских кредитах и депозитах | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| *Анализ портфеля ценных бумаг и инвестиций* | ф.№705 | Сведения об остатках денежных средств на счетах участников расчетных центров ОРЦБ | ежедневно |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№156 | Сведения об инвестициях кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№405 | Сведения о расчетах по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами | 1 раз в месяц |
| ф.№130 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по выпущенным кредитной организацией депозитным и сберегательным сертификатам и облигациям | 1 раз в квартал |
| ф.№131 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по выданным кредитной организацией собственным векселям | 1 раз в квартал |
| ф.№132 | Данные о средневзвешенных процентных ставках по учтенным кредитной организацией векселям и собственным векселям, выданным за счет средств целевого кредитования | 1 раз в квартал |
| ф.№711 | Депозитарный отчет | 1 раз в квартал |
| - | Ежеквартальный отчет по ценным бумагам (формируется эмитентами ценных бумаг) | 1 раз в квартал |
| *Анализ валютного портфеля, портфеля драгоценных металлов* | ф.№625 | Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов | ежедневно |
| ф.№701 | Отчет о конверсионных операциях | ежедневно |
| ф.№301 | Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации | 1 раз в 5 дней |
| ф.№634 | Отчет об открытых валютных позициях | 1 раз в 10 дней |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№401 | Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях | 1 раз в месяц |
| ф.№402 | Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера | 1 раз в месяц |
| ф.№405 | Сведения о расчетах по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами | 1 раз в месяц |
| ф.№601 | Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте | 1 раз в месяц |
| ф.№664 | Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках | 1 раз в месяц |
| ф.№665 | Отчет о валютных операциях, осуществляемых с оформлением паспорта сделки | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№608 | Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты РФ | 1 раз в квартал |
| ф.№610 | Отчет об операциях с драгоценными металлами | 1 раз в квартал |
| *Анализ имущества банка* | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| *Кассовые операции* | ф.№202 | Отчет о кассовых оборотах | 1 раз в месяц |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№212 | Информация о проверках соблюдения организациями правил работы с наличными деньгами | 1 раз в полугодие |
| *Расчетные операции (активы)* | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| ф.№310 | Отчет по картотеке к внебалансовому счету №90902 «Расчетные документы, не оплаченные в срок» | 1 раз в месяц |
| ф.№402 | Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера | 1 раз в месяц |
| ф.№405 | Сведения о расчетах по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами | 1 раз в месяц |
| ф.№603 | Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них | 1 раз в месяц |
| ф.№250 | Сведения о деятельности кредитных организаций (их филиалов) в части расчетов с использованием платежных карт | 1 раз в квартал |
| ф.№407 | Сведения о переводах физических лиц из РФ и переводах в РФ в пользу физических лиц и расчетах физических лиц – резидентов с нерезидентами на территории РФ | 1 раз в квартал |
| **Анализ кредиторской и дебиторской задолженности банка** | ф.№350 | 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 | 1 раз в 10 дней |
| ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| **Анализ финансовых результатов банка** | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№102 | Отчет о прибылях и убытках кредитной организации | 1 раз в квартал |
| **Анализ ликвидности банка** | ф.№101 | Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации | 1 раз в месяц |
| ф.№125 | Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения | 1 раз в месяц |
| ф.№135 | Информация об обязательных нормативах | 1 раз в месяц |
| **Прочие параметры работы банка** | ф.№153 | Сводный отчет о размере рыночного риска | 1 раз в месяц |
| ф.№902 | Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между уровнями бюджетной системы РФ, и средств федерального бюджета | 1 раз в 10 дней |
| - | Ежеквартальный отчет по ценным бумагам (формируется эмитентами ценных бумаг) | 1 раз в квартал |
| ф.№806 | Бухгалтерский баланс (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№807 | Отчет о прибылях и убытках (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№808 | Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая отчетность) | 1 раз в квартал |
| ф.№639 | Справка о внутреннем контроле в кредитной организации | 1 раз в год |