



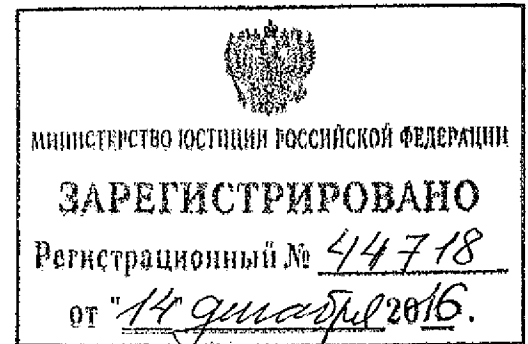
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« 24 » ноября 2016 г.

№ 4212-У

г. Москва

**У К А З А Н И Е**



**О перечне, формах и порядке составления  
и представления форм отчетности кредитных организаций  
в Центральный банк Российской Федерации**

1. На основании статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27,

ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295), статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 11 ноября 2016 года № 31) Банк России устанавливает формы отчетности кредитных организаций и порядок их

составления и представления в Центральный банк Российской Федерации (приложение 1 к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, представляемых кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации (приложение 2 к настоящему Указанию).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2012 года № 26203 («Вестник Банка России» от 27 декабря 2012 года № 76);

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

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

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

Указание Банка России от 28 февраля 2014 года № 3198-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года

№ 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 марта 2014 года № 31760 («Вестник Банка России» от 31 марта 2014 года № 34);

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

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

Указание Банка России от 15 февраля 2015 года № 3564-У «О внесении изменений в приложение 1 к Указанию Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 февраля 2015 года № 36169 («Вестник Банка России» от 10 марта 2015 года № 20);

Указание Банка России от 1 июня 2015 года № 3656-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления

форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 июня 2015 года № 37564 («Вестник Банка России» от 25 июня 2015 года № 55);

Указание Банка России от 7 июля 2015 года № 3714-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 июля 2015 года № 38037 («Вестник Банка России» от 24 июля 2015 года № 61);

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

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

Указание Банка России от 2 июня 2016 года № 4033-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 июня 2016 года № 42670 («Вестник Банка России» от 14 июля 2016 года № 66–67).

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина



Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от 24 ноября 2016 года № 4212-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**

Банковская отчетность	
Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)
	регистрационный номер (порядковый номер)

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

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409024  
На регулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование новой 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 аудиторских организаций		Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Примечание
							саморегулируемых организаций аудиторов	уполномоченного федерального органа		дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

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

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

договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

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

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией.

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

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

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

с единым государственным реестром юридических лиц.

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

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

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

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

8. В графе 10 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии со следующими кодами:

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

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

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 указывается 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).

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

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

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

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409025  
На нерегулярной основе

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

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

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

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

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

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

1. Отчетность по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)» (далее – Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли) между акционерами (участниками) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), направлении ее на выплату дивидендов, на выкуп и (или) приобретение акций кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), на удовлетворение требований участников кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы) о выделении им доли (части доли) или выплате ее действительной стоимости, а также на компенсационные и стимулирующие выплаты лицам, указанным в статье 57<sup>3</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской



Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295), в части, которую, исходя из установленных Банком России размеров, кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала).

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

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

письменного решения единственного акционера (участника) кредитной организации.

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

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

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

7. В графе 3 раздела 2 Отчета указываются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409051  
 На нерегулярной основе

индивидуальный код	тип кода	Аффилированные лица				код ИНН юридического лица	код ОКПО юридического лица	код ИИН лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации		код примечания
		полное и сокращенное наименование юридического лица	место нахождения (юридический адрес) юридического лица (из устава)	место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	для юридического лица не заполняется					код	примечания	
1									9	10	11	12

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Руководитель  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409051

### «Список аффилированных лиц»

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. В графе 11 Отчета указываются следующие примечания:

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

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

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

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

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

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



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

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

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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	Индивидуальный код лица	Процент голосов, принадлежащих 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, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале кредитной организации, которым имеют право распоряжаться члены группы лиц, к которой принадлежит кредитная организация, — \_\_\_\_\_, процент.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Руководитель  
 Исполнитель  
 Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409052  
«Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц,  
к которой принадлежит кредитная организация»

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

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

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

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

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

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

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

5. В графе 2 Отчета указывается индивидуальный код:

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

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

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

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

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29,

ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629; 2016, № 27, ст. 4197).

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

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

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

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ  
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ**  
по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409070  
На нерегулярной основе

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

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

1	2	3
40	Использование в качестве клиентской части системы интернет-банкинга стандартных интернет-браузеров	1/0
41	Использование в составе клиентской части системы интернет-банкинга специализированных программно-информационных средств	1/0

Руководитель

(Ф.И.О.)

Руководитель подразделения

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«    »                    Г.

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

1. Отчетность по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Указанием Банка России от 1 марта 2004 года № 1390-У «О порядке информирования кредитными организациями Центрального банка Российской Федерации об использовании в своей деятельности интернет-технологий», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 марта 2004 года № 5683, 22 декабря 2004 года № 6223 («Вестник Банка России» от 31 марта 2004 года № 20, от 31 декабря 2004 года № 74).

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

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



Банковская отчетность

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

**ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409101  
 Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Номер счета второго порядка	Входящие остатки			Обороты за отчетный период						Исходящие остатки		
	в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого	по дебету			по кредиту			в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого
				в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого	в рублях	иностранная валюта, драгоценные 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)

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф. И. О.)

(Ф. И. О.)

(Ф. И. О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409101

«Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета  
кредитной организации»

1. В отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – Отчет) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164, 4 августа 2016 года № 43114 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119, от 17 августа 2016 года № 74), рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые

обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

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

4. 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) за месяц 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 за квартал 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 за первое полугодие и год в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

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

применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

5. Головные офисы и филиалы кредитных организаций представляют Отчет за месяц – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

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

Головные офисы крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений<sup>2</sup> представляют собственный Отчет и Отчеты зарубежных филиалов, территориальные банки – собственный Отчет (с учетом операций подчиненных им отделений) за месяц – 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.

6. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

7. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России в соответствии с пунктом 3

---

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

Указания Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382 («Вестник Банка России» от 19 сентября 2012 года № 55), в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409102

### «Отчет о финансовых результатах кредитной организации»

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

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

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

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

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

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



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

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

5. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России в соответствии с пунктом 3 Указания Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382 («Вестник Банка России» от 12 сентября 2012 года № 55), в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации.

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

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

**РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409110

Месячная

тыс. руб.

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

1	2	3
31	A60301/16	
32	A10609/28	
33	A10610/28	
<b>Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)</b>		
1	S155/16	
2	S156/17	
3	S256/6	
4	S256/8	
5	S256/9	
6	S256/10	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S28802/1.1	
11	S28802/1.2	
12	S/4.1	
13	S/4.2	
14	S/18.1	
15	S375/16	
16	S376/17	
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S456/9	
20	S456/10	
21	S47401/2.1	
22	S47802/2.1	
23	S47802/2.2	
24	S/4.3	
25	S/4.4	
26	S/18.2	
27	S28204/4.1	
28	S47304/4.1	
29	S/4.5	
30	S/4.6	
<b>Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций</b>		
1	6101	
2	6102	

Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	IL/1		
20	IL/2		
21	IL/3		
22	IL/4		
23	IL/5		
24	IL/6		
25	IL/7		
26	IL/8		
27	IL/9		
28	IL/10		
29	IL/11		
30	IL/12		
31	IA/1		
32	IA/2		
33	IA/3		
34	IA/4		
35	IA/5		
36	IA/6		
37	IA/7		
38	IA/8		
39	IA/9		
40	IA/10		
41	R/1		
42	R/2		
43	R/3		
44	R/4		
45	R/5		

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

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

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

1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) за последнее календарное число отчетного месяца и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

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

2. Разделы II и III Отчета составляются за последнее календарное число отчетного квартала.

3. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации

1	2	3
2	A20321/3.1	<p>Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 283-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов</p>
3	A30126/3.1	
4	A30226/3.1	
5	A30215/2	
6	A40109/5.1	<p>Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера</p>
7	A40109/9.1	<p>Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов за пользование средствами федерального бюджета, выделенными на возвратной основе по отдельным государственным программам, при наличии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера</p>

1	2	3
8	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
9	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, имеющих в наличии для продажи
10	A50507/4	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
11	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, имеющиеся в наличии для продажи
12	A50319/17	Балансовые счета № 50319 и № 50719 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38)
13	A50719/17	
14	A60206/6.3	Балансовый счет № 60206 в части резервов на возможные потери, сформированных под инвестиции в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества
15	A/3.2	Балансовые счета № 20317 и № 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
16	A/3.3	Балансовые счета № 30420 и № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
17	A/3.4	Балансовые счета № 30422 и № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)



1	2	3
18	A/5.2	<p>Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 51610, 51710, 51810, 51910, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения</p>
19	A/5.3	<p>Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов). Балансовый счет № 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П</p>
20	A/5.4	<p>Балансовый счет № 47407 в части обязательств кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)</p>
21	A/6.4	<p>Балансовые счета №№ 60201, 60202, 60203, 60204, 60205 в части инвестиций в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества</p>

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

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

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

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

1	2	3
	Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций	
1	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
2	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
	Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей	
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309 – 42315 в части обязательств по обратной поставке физическим лицам – резидентам ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
2	D/0.1	Балансовые счета №№ 42309 – 42315 в части обязательств по возврату физическим лицам – резидентам денежных средств по договорам РЕПО и займа
3	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по обратной поставке кредитной организации – резиденту ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
4	D/1.1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации – резиденту денежных средств по договорам РЕПО и займа
5	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609 – 42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609 – 42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам денежных средств по договорам РЕПО и займа
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям денежных средств по договорам РЕПО и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
10	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, денежных средств по договорам РЕПО и займа
11	D/7	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам РЕПО и займа
12	D/7.1	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам РЕПО и займа

1	2	3
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг прочих юридических лиц
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Банка России
19	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
20	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
21	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
22	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
23	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Минфину России
24	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
25	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
26	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
27	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
28	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
29	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
30	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
31	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
32	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
33	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов

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

4. Кредитные организации представляют раздел I Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III Отчета на внутриквартальные даты по требованию территориального учреждения Банка России в



установленный им срок.

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

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

**ИНФОРМАЦИЯ О КАЧЕСТВЕ АКТИВОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ)**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409115

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
тыс. руб.

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

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
4.1.2.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X
4.1.3	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П, всего																	
4.1.3.1	в том числе в отчетном периоде																	
4.2	активы, кроме ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, всего, в том числе																	
4.2.1	активы (кроме ссуд), классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П, всего																	
4.2.2	в том числе в отчетном периоде																	

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

Раздел «Справочно»

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

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

1.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_;

1.3. автокредиты \_\_\_\_\_;

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

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

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

2.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_;

2.3. автокредиты \_\_\_\_\_;

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

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

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

3.2. расчетный резерв с учетом обеспечения по ссудам III–V категорий качества \_\_\_\_\_;

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

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

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

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

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

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

Номер строки	Состав активов	Сумма требования	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, всего, из них:			X
1.1	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные первого уровня в соответствии с МСФО 13			
1.2	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные второго уровня в соответствии с МСФО 13			

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

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409115

### «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»

1. В отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» (далее – Отчет) приводится информация о составе активов (за исключением средств, размещенных в Банке России), их качестве, а также величине расчетного и фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября

2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П), и Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 283-П), а также информация о величине сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Указание Банка России № 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной

организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

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

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

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

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

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

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



требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П. Указанные ссуды и требования отражаются в Отчете в разделах 2 и 3.

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

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

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

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

Комиссионные доходы, связанные с размещением денежных средств, а также штрафы (проценты по повышенной ставке) включаются в строки «Требования по получению процентных доходов» соответствующих разделов Отчета. Настоящий Порядок не устанавливает правомерность взимания с заемщика платежей (комиссий).

7. По строке 3.1 раздела 1, строке 1.1 раздела 3, подпункту 1.1 пункта 1 и подпункту 2.1 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные физическим лицам ссуды на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, приобретение жилья (далее – жилищные ссуды), в том числе жилищные ссуды, выданные под залог недвижимого имущества в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46,

ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251; № 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375, ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640; 2016, № 26, ст. 3886) до момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке).

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

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

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

8. По строке 4.1 раздела 1 Отчета отражаются ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к

Положению Банка России № 254-П.

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

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

По строкам 4.1.1.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1 и 4.2.2 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1 и 10.1 раздела 2, строкам 5.1 и 6.1 раздела 3 Отчета указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 254-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

По строке 4.2 раздела 1 Отчета отражаются активы, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П.

По строке 4.2.1 раздела 1, строке 10 раздела 2 Отчета отражается общий объем активов, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П.

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

При объединении ссуд, предоставленных физическим лицам

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

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

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

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

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

11. В разделе 4 Отчета отражается информация об элементах

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

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

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

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

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

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

Погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность,

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

В подпунктах 3.1 и 3.2 пункта 3 раздела «Справочно» Отчета отражается информация о резерве на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности III–V категорий качества, отраженным в разделе 1 Отчета.

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

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

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

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

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов

информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются;

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

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

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

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

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

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

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

В графе 5 по строке 1.1 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии

справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (далее – МСФО 13), введенным в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 8 февраля 2016 года), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 18 июля 2016 года).

В графе 5 по строке 1.2 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленных МСФО 13.

Таблица пункта 6 раздела «Справочно» составляется на квартальной основе (небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед



клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – по состоянию на 1 июля и 1 января).

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

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

ежемесячно:

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

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

ежеквартально:

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

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

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

по состоянию на 1 июля:

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний

за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

по состоянию на 1 января:

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

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

16. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ, ПРИОБРЕТЕННЫХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409116  
 Месячная (Квартальная)

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

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

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

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

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

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

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

2. В графе 2 Отчета приводится полное наименование эмитента:

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

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

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

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

документах;

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

паевого инвестиционного фонда – в соответствии с записью о регистрации в реестре паевых инвестиционных фондов.

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

3. В графе 3 Отчета по каждому эмитенту указывается:

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

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

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

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

По инвестиционным фондам графа 3 не заполняется.

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

Если эмитентами являются органы исполнительной власти

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

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

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

Для формирования Отчета используются следующие коды:

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

BON3 – облигации кредитных организаций-резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – прочие акции нерезидентов;  
SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;  
SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;  
DR – депозитарные расписки;  
WTS – warrants;  
OPNI – опционы эмитента;  
OTHER – иное.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

В случае заполнения графы 9 Отчета графа 10 не заполняется.

10. Отчет составляется в целом по кредитной организации:

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

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

следующего за отчетным кварталом.

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

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

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

11. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

**ДААННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409117  
Месячная (Квартальная)

Номер строки	Наименование заемщика	Основной государственный номер 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	Вид	количество, единиц	Категория качества ссуды	Обеспечение			Резерв на возможные потери, тыс. руб.			Наличие обременения			Обязательство, по которому осуществлено обременение		
											по первоначальному договору	с учетом изменений в договоре						стоимость, тыс. руб.	категория	вид	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный	наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	регистрационный номер лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	

Руководитель  
Главный бухгалтер  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409117

### «Данные о крупных ссудах»

1. Отчетность по форме 0409117 «Данные о крупных ссудах» (далее – Отчет) включает информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) заемщикам – юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня

2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П).

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

В Отчет помимо информации о 30 наиболее крупных предоставленных ссудах включается также информация обо всех обремененных ссудах, превышающих 5 % величины собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы), возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы).

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

Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, помимо совокупной информации, которая в графе 1 Отчета отражается с порядковым номером X, в Отчете приводятся сведения о пяти наиболее

крупных траншах (в порядке убывания их размеров). Ссуды, предоставленные траншами в рамках кредитной линии, отражаются в графе 1 Отчета с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:  
юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;  
юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;  
индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

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

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

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

4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:  
для юридического лица – резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);  
для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);  
для юридического лица – нерезидента – условное обозначение – «НР».

5. В графе 4 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) (до уровня

подгруппы – пять знаков). Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По заемщикам-нерезидентам графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

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

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

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

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

8 – прочие заемщики.

В случае если прочие заемщики (код 8) являются по отношению

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

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

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

2 – учтенные векселя;

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

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

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

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным;

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

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

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

10 – прочие требования.

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



«овердрафт» графа 7 Отчета не заполняется.

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

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

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

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

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

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

При этом в графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком

погашения по 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.

15. В графе 16 Отчета указывается вид реструктуризации ссуды в соответствии со следующей классификацией:

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

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

графе 16 в одну строку через запятую.

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

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

1 – I категория качества:

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных 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 зкладе;

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

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – развитые страны);

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – 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 вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П;

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

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

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

2.11 – гарантии и поручительства (применительно к векселям – 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 случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19–21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

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

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

19. Графы 25–29 Отчета подлежат заполнению по каждой ссуде, включенной в Отчет, с учетом следующего.

В графе 25 Отчета указывается полное наименование клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 2 Отчета, либо указывается код «1», если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации (головной кредитной организации и участниками банковской группы), либо – код «0» в случае, если ссуда не обременена. В графе 26 указывается регистрационный номер клиента (контрагента), в

пользу которого осуществлено обременение в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 3 Отчета.

В графах 27–29 Отчета приводятся характеристики сделок (операций) по договору обременения ссуд, в том числе в графе 27 указывается вид обязательства клиента (контрагента) либо собственного обязательства кредитной организации (головной кредитной организации и участника банковской группы), по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда, 2 – депозит, 3 – долговое обязательство, 4 – иное (указать какое). В графе 28 указывается балансовая стоимость обязательства, в графе 29 – срок его погашения (исполнения) в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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

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

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

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

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

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

по состоянию на 1 января:

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

участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

21. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.



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

**ДАННЫЕ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА**  
по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409118  
Месячная (Квартальная)

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

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) / эмитент	Идентификационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			Норматив максимального риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период				
					в том числе:					Н6, процент	дата	Н25, процент	дата	
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)							12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

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

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) /эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период				
				всего	в том числе:				Н6, процент	дата	Н25, процент	дата	
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)							по производным финансовым инструментам (КРС)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409118  
«Данные о концентрации кредитного риска»

1. Отчетность по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска» (далее – Отчет) составляется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), определяемый в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И) (далее – норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск (норматив Н25), определяемый в соответствии с главой 6<sup>1</sup> Инструкции Банка России № 139-И (далее – норматив Н25).

Отчет составляется головной кредитной организацией банковской группы по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении

которых у банковской группы возникает максимальный кредитный риск (норматив Н21), определяемый в порядке, предусмотренном пунктом 4.1 Инструкции Банка России № 139-И для расчета норматива Н6 с учетом особенностей, установленных Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 139-И. Отнесение лиц к связанным с банком лицам, группе связанных с банком лиц при определении величины риска на связанное с банком лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 6<sup>1</sup> Инструкции Банка России № 139-И.

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

2. Информация в Отчете приводится в порядке убывания значений норматива Н6 (Н21) и норматива Н25 на отчетную дату: в разделе 1 – по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), связанным с банком лицам

(группам лиц<sup>1</sup>), которые не входят в группу связанных с банком лиц, и группе связанных с банком лиц, в разделе 2 – по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и связанным с банком лицам (группам лиц) и группе связанных с банком лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся в порядке убывания величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам. Сведения внутри группы связанных с банком лиц или группы лиц приводятся в порядке убывания величин Крл. В составе группы связанных с банком лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с банком лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по 5 участникам. Если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы по строке «Прочие». При этом территориальное учреждение Банка России, исходя из размеров риска по группе связанных заемщиков или группе связанных с банком лиц (группе лиц), вправе требовать от кредитной организации раскрытия информации по всему кругу связанных заемщиков или связанных с банком лиц в составе соответствующей группы. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графы 4 и 5 раздела 1 и графа 4 раздела 2 Отчета не заполняются. В сведениях о заемщиках, связанных с банком лицами, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 10–15 раздела 1 и графы 9–14 раздела 2 Отчета. Кроме того, по строке «Прочие»

---

<sup>1</sup> Понятие «группа лиц» используется в значении, установленном Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629; 2016, № 27, ст. 4197).

в составе групп связанных заемщиков и связанных с банком лиц (групп лиц) графа 3 в разделах 1 и 2 Отчета не заполняется.

3. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета заемщикам и связанным с банком лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с банком лиц (группу лиц), и группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается соответственно порядковый номер 1.X и 2.X, где 1 и 2 – номера соответствующего раздела, а X имеет вид целого числа (1; 2; ... 30). Заемщикам, связанным с банком лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.X1.X2 или 2.X1.X2 (1.1.1; 1.1.2; ... или 1.2.1; 1.2.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где 1 или 2 – номер раздела, X1 – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, X2 – номер заемщика или связанного с банком лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с банком лиц. Связанным с банком лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.X1.X2.X3 или 2.X1.X2.X3 (1.1.1.1; 1.1.1.2; ... или 1.2.1.1; 1.2.1.2; ... или 2.1.1.1; 2.1.1.2; ...), где 1 или 2 – номер раздела, X1 – порядковый номер группы связанных с банком лиц, X2 – номер группы лиц в составе группы связанных с банком лиц, X3 – номер связанного с банком лица в составе соответствующей группы лиц.

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

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

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником

системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ;

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

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

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

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

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

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

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

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

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные

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

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

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

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

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

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

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

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);



3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

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

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

8 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

9 – акционеры (участники) – физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

10 – физические лица – работники кредитной организации;

11 – близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;

12 – юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;

13 – иные лица, связанные с кредитной организацией;

14 – прочие заемщики.

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

9. В графах 12 и 14 раздела 1 и графах 11 и 13 раздела 2 Отчета справочно указывается соответствующее максимальное за отчетный период значение норматива Н6 и норматива Н25 по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с банком лиц, каждому связанному с банком лицу и группе лиц.

В графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую значение норматива Н6 или норматива Н25, приведенное соответственно в графах 10 и 11 раздела 1 и графах 9 и 10 раздела 2 Отчета, достигало максимума.

В случае если в течение отчетного периода значение норматива Н6 или норматива Н25, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) было достигнуто максимальное значение.

При заполнении граф 10–12 и 14 раздела 1 и граф 9–11 и 13 раздела 2 Отчета значения норматива Н6 (Н21) и норматива Н25 указываются с двумя десятичными знаками после запятой.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

по состоянию на 1 января:

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

11. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России 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 (той группы связанных заемщиков) и связанных с банком лиц (той группы связанных с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушен норматив Н6 и по которым значение норматива Н25 превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный статьей 64<sup>1</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295).

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

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

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

за \_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_ года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409119  
Месячная

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

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

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

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

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

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

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119

### «Данные о максимальных процентных ставках

#### по вкладам физических лиц»

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

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



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

**ДАННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409120

Квартальная

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

Номер строки	Наименование показателя		Объем требований (обязательств), тыс. руб.												ПФИ, тыс. руб.		Величина риска, тыс. руб.				Нарушение лимитов		Достижение сигнальных значений							
			средства в кредитных организациях			судная задолженность			из них по видам:						КРЗ		Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент)		Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент)											
									всего		в том числе:		на покупку базисного актива												на продажу базисного актива		стоимостная оценка		всего	
									торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю											торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю	вид	сумма	по требованиям кредитного характера (ОСКР)	по условиям обязательств кредитного характера (КРВ <sup>0</sup> )
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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
Подраздел 1.1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности																														
1.1.1																														
...																														
Подраздел 1.2. Данные о риске концентрации по географическим зонам																														
1.2.1																														
...																														
Подраздел 1.3. Данные о риске концентрации по видам инструментов																														
1.3.1			X	X							X							X												
...			X	X							X							X												

Раздел 2. Данные о риске концентрации по отдельным источникам ликвидности

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

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

Телефон:  
 « \_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409120

### «Данные о риске концентрации»

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

2. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Информация в подразделе 1.1 приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации – юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов – индивидуальных предпринимателей (далее при совместном упоминании – контрагенты), а также эмитентов (контрольных лиц) финансовых инструментов, являющихся базисными активами производных финансовых инструментов (далее – ПФИ), включая кредитные ПФИ) (далее при совместном упоминании – эмитенты (контрольные лица), составляющим в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ, подлежащих включению в подраздел 1.1.

В целях составления подраздела 1.1 требования (обязательства) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме индивидуальных предпринимателей) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится в порядке убывания величин концентрации кредитного риска (Крз) (графа 17) либо, в случае не заполнения графы 17, в порядке убывания суммы значений граф 3, 13 и 14.

Кредитные ПФИ определяются в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П).

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

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

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

По каждому виду экономической деятельности приводятся данные

об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) (графа 3) в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 4–12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16) и величине кредитного (графы 17–20), специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов и количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22–28).

2.1.2. Под объемом требований, отражаемых в графах 4–12 подраздела 1.1, понимаются средства (за исключением средств, размещенных в Банке России), размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения, определяемые в порядке, аналогичном алгоритму формирования статей 3–7, установленному в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – разработочная таблица Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806). В графах 7–10 ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, и ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, приводятся в разрезе ценных бумаг, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9), и ценных бумаг, не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Ценные бумаги, относимые к торговому портфелю, определяются в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России № 511-П.

В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость

условных обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И). Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним.

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

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

2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18) определяются в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 139-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ<sub>0</sub>) (графа 19) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 139-И; по ПФИ (КРС) (графа 20) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам – в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И.

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

Величина специального рыночного риска (графа 21) приводится по финансовым инструментам, по которым рассчитывается рыночный риск, и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР) в соответствии с Положением Банка России № 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).

Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13–16 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке



ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 (графа 21 в этом случае не заполняется), а в отношении риска на эмитента (контрольного лица) базисного актива – графу 21 (графа 20 в этом случае не заполняется).

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

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

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«D» может принимать следующие значения	«Е» может принимать следующие значения	«F» может принимать следующие значения
1	2	3	4	5	6
Тип значения лимита: 1 – индикативный; 2 – строгий (нарушение которого (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций); 0 – не установлен	1 – в абсолютной величине (тыс. руб.); 2 – в процентном отношении от общего объема активов; 3 – в процентном отношении от собственных средств (капитала);	1 – на вид экономической деятельности (отрасль); 2 – на страну; 3 – на группу стран ОЭСР; 4 – на группу стран Еврозоны; 5 – на субъект Российской Федерации; 6 – на группу субъектов Российской Федерации	1– на общий объем требований; 2 – на требования к субъектам Российской Федерации; 3 – на требования к Российской Федерации; 4– на требования к иностранным государствам; 5 – на требования к физическим	1 – на выдачу (приобретение, заключение); 2 – на остаток; 3 – иной (указать какой); 4 – ...; 0 – не установлен	

	<p>4 – в процентном отношении от величины чистой прибыли;</p> <p>5 – в процентном отношении от общего объема аналогичных требований;</p> <p>6 – в процентном отношении от объема ссудной задолженности;</p> <p>7 – в процентном отношении от величины портфеля ценных бумаг;</p> <p>8 – на уровень вероятности дефолта (PD);</p> <p>9 – на уровень потерь при дефолте (LGD);</p> <p>10 – на величину ожидаемых потерь (EL);</p> <p>11 – на уровень потенциальных потерь по портфелю ценных бумаг (VaR);</p> <p>12 – на индекс Герфиндаля-Гиршмана;</p> <p>13 – иной (указать какой);</p> <p>14 – ...;</p> <p>0 – не установлен</p>	<p>Федерации;</p> <p>7 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее корпоративное кредитование;</p> <p>8 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее розничное кредитование;</p> <p>9 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее межбанковские операции;</p> <p>10 – иной (указать какой);</p> <p>11 – ...;</p> <p>0 – не установлен</p>	<p>лицам;</p> <p>6 – на ссудную задолженность (кроме подраздела 1.3 Отчета);</p> <p>7 – на вложения в ценные бумаги;</p> <p>8 – на сделки ПФИ на покупку базисного актива;</p> <p>9 – на сделки ПФИ на продажу базисного актива;</p> <p>10 – на величину справедливой стоимости ПФИ;</p>		
--	--	---	--	--	--

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

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

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов по одному виду экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 22 подраздела 1.1 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях «А» – «F» таблицы кодировки настоящего пункта указываются коды со значением «иной (указать какой)» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. Если лимиты концентрации не установлены, в позиции «А» указывается код «0», позиции «В» – «F» таблицы и графы 23–28 подраздела 1.1 не заполняются.

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

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

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

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

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией

представляется дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (например, о типах лимитов, о периодичности проводимого кредитной организацией контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними документами кредитной организации, о другом), информация о мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и нарушении лимитов, о периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов.

2.2. Подраздел 1.2 Отчета содержит сведения о требованиях кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам и требованиях (обязательствах) к эмитентам (контрольным лицам) в региональном разрезе и заполняется в следующем порядке.

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

Данные подраздела 1.2 формируются путем группировки требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе их места нахождения (места жительства) (страны – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – нерезидентов, субъектов Российской Федерации – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – резидентов). Место нахождения юридических лиц – резидентов и место

жительство физических лиц – резидентов определяется в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному абзацами третьим – пятым и седьмым подпункта 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302. Информация подраздела 1.2 о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) – нерезидентам может быть сгруппирована в разрезе групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее – группа стран ОЭСР), стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – группа стран Еврозоны).

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

По каждой стране (группе стран) места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов – физических лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований (обязательств)

кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран), данного субъекта (группы субъектов) Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3–12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16) и величине кредитного риска (графы 17–20) и специального рыночного риска (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений лимитов, нарушения лимитов за отчетный период (графы 22–28).

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

2.3. Подраздел 1.3 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.3.1 Данные подраздела 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится в порядке убывания величин концентраций кредитного риска (Крз) (графа 17) либо, в случае не заполнения графы 17, в порядке убывания суммы значений граф 3, 13 и 14. Наименование вида инструмента приводится в графе 2 с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации

иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – прочие акции нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

DR – депозитарные расписки;

WTS – варранты;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OPNI – опционы эмитента;

FWD – форварды;

FRS – фьючерсы;

SWP – свопы;

OTHER – иное.

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

По каждому виду инструмента приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам,



контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 7–11), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16) и величине кредитного (графы 17, 18 и 20), специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22–28).

2.3.2 Графы 3, 6–11, 13–18, 20 и 21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному подпунктами 2.1.2–2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

При заполнении графы 21 специальный рыночный риск рассчитывается отдельно по всем ценным бумагам (сделкам с ценными бумагами), а также по ПФИ (в том числе по кредитным ПФИ), в отношении которых рассчитывается рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаемым в строках подраздела 1.3, без взаимозачета балансовых и внебалансовых позиций, предусмотренного Положением Банка России № 511-П.

3. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1 Данные раздела 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе системно значимой кредитной организацией – с учетом требования об обеспечении диверсификации источников фондирования в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319 («Вестник Банка России от 31 декабря 2015 года № 122).

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

- 1 – средства кредитных организаций;
- 2 – средства юридических лиц, не являющихся кредитными организациями;
- 3 – вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей;
- 4 – выпущенные долговые обязательства;
- 5 – прочие обязательства;
- 6 – иные (указать какие).

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

В графе 3 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов.

В графе 4 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки следующего вида – «А.В.С.Д.Е.», где:

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«Д» может принимать следующие значения	«Е» может принимать следующие значения
1	2	3	4	5
Тип значения лимита: 1 – индикативный; 2 – строгий (нарушение которого (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций); 0 – не установлен	1 – в абсолютной величине (тыс. руб.); 2 – в относительной величине (в процентах); 0 – не установлен	1 – на вид экономической деятельности (отрасль) / код ОКВЭД; 2 – на страну, субъект Российской Федерации / код ОКСМ (ОКАТО); 3 – на структурное подразделение кредитной организации; 4 – иной (указать какой); 5 – ...; 0 – не установлен	1 – на общий объем привлечения; 2 – на общий объем аналогичных инструментов; 3 – в отношении клиентов – резидентов; 4 – в отношении клиентов – нерезидентов; 5 – иной (указать какой); 6 – ...; 0 – не установлен	1 – на привлечение (выпуск, заключение); 2 – на остаток; 3 – иной (указать какой); 4 – ...; 0 – не установлен

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях «А» – «Е» таблицы кодировки настоящего подпункта указываются коды со значением «иной» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. Если лимиты не установлены, в позиции «А» указывается код «0», позиции «В» – «Е» таблицы настоящего подпункта и графы 2, 3, 5–8 раздела 2 Отчета не заполняются.

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

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

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

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

Для кредитных организаций, размер активов которых составляет 500 миллиардов рублей и более, составление формы осуществляется начиная с 1 января 2017 года. Размер активов кредитной организации определяется на основании значения показателя «Всего активов» отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409806) по состоянию на 1 января 2017 года.

Для кредитных организаций, размер активов которых составляет менее 500 миллиардов рублей, составление формы осуществляется начиная с 1 июля 2017 года. Размер активов кредитной организации определяется на основании значения показателя «Всего активов» отчетности по форме 0409806 по состоянию на 1 января 2017 года.

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

## РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409122

Месячная

## Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности

Код валюты: \_\_\_\_\_.

тыс. руб.

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

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

1	2	3	4	5
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0» или «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, номинированные в валюте страны-эмитента		1,00	
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:		X	
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «2», и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов		0,85	
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		0,85	
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,85	
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»		0,85	

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной ликвидности

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

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

1	2	3	4	5
1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,25	
1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,50	
1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		1,00	
1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, 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	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:		X	
2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:		X	
2.1.1	от операций размещения операционных депозитов		0,00	
2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям		1,00	

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

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409122

«Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)

1. Отчетность по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)

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

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

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

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

1	2	3
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0» или «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврзоны, номинированные в валюте страны-эмитента	2.5.3
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.4
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	2.6
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.6
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.6
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.6



1	2	3
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1–1.3.3
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Аа2» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.7.1
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от «А+» до «ВВВ-» по классификации рейтинговых агентств «Standard & Poor's» или «Fitch Ratings» либо от «А1» до «Вaa3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service»	2.7.2
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса ММВБ 50 и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 7 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков» <sup>1</sup> (далее – Инструкция Банка России № 139-И)	2.7.3
1.4	ВК 15	2.12
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	Строка 1.3 минус строка 1.4
1.6	ВК 40	2.12
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	Сумма строк 1.2 и 1.5 минус строка 1.6
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4
2.1	ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1 и 2.1.2

<sup>1</sup> Зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70).

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

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; № 43, ст. 4351; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42, ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2011, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4262; № 49, ст. 7059; 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355; 2016, № 27, ст. 4297.

1	2	3
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов, и связанных с банком лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей	3.2.4
2.2	ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 и 2.2.6
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1.1 и 2.2.1.2
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.2.1–2.2.2.5
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.2	финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России	3.3.6–3.3.9
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.6–3.3.9
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития	3.3.6–3.3.9
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.3.1–2.2.3.5
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса	3.3.11
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России	3.3.11

1	2	3
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.11
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	3.3.11
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым – восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.3.11, абзацы пятый – восьмой подпункта 3.3.5
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.12
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.5.1–2.2.5.6
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка	3.3.13
2.2.5.2	средства финансовых организаций	3.3.13
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения)	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 выполнению обязательных резервных требований	3.3.14
2.3	ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.1–2.3.8
2.3.1	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 1 таблицы)

1	2	3
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.2.1–2.3.2.3
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 3 таблицы)
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 4 таблицы)
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 5 таблицы)
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 6 таблицы)
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения	3.4.5 (строка 7 таблицы)
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 8 таблицы)
2.4	дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4, 2.4.5, 2.4.6, 2.4.7, 2.4.8, 2.4.9, 2.4.10, 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14, 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 и 2.4.18
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам	3.5.1–3.5.3

1	2	3
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактами), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или с другими отлагательными условиями	3.5.4
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения	3.5.5
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения	3.5.6
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора	3.5.7
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б	3.5.8
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (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 2.4.10.1–2.4.10.7
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса	3.5.15 (строка 1 таблицы)

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

1	2	3
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам	3.5.19
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств	МАКС (0; строка 2.4.14.2 минус разница данных графы 3 и графы 5 строки 3.2.2)
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам (кроме финансовых организаций)	3.5.19
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам	3.5.20
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия	3.5.21
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.17.1–2.4.17.5
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка	3.5.22
2.4.17.2	оценочные обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами	3.5.22
2.4.17.3	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами	3.5.22
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами	3.5.22
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства	3.5.22



1	2	3
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств	3.5.24
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 и 3.5
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 и 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 3.1.1.1–3.1.1.6
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 проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.6
3.1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	абзац третий пункта 4.4

1	2	3
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящихся к ВЛА-1 и ВЛА-2	абзац третий пункта 4.4
3.2	притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1, 3.2.2 и 3.2.3
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1.1, 3.2.1.2 и 3.2.1.3
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов	4.6.2
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	4.6.2
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	4.6.2
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.5
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	4.6.1
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	4.6.1
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	4.6.2
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России	4.6.2
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.6.2

1	2	3
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)	4.6.2
3.3	поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	4.7
3.4	ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	4.8
3.5	прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	4.9
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	1.3
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	Строка 2 минус строка 4
6	ПКЛ	Отношение строки 1 к строке 5

#### Раздел 2. Дополнительная информация к расчету ПКЛ

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

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

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

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

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

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

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

Номер строки	Наименование статьи	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1 и 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 1.1.1–1.1.6

1	2	3
1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	5.1.4, 4.4 (строка 1 таблицы)
1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	5.1.4, 4.4 (строка 2 таблицы)
1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	5.1.4, 4.4 (строка 3 таблицы)
1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	5.1.4, 4.4 (строка 4 таблицы)
1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	5.1.4, 4.4 (строка 5 таблицы)
1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	5.1.4, абзац второй пункта 4.4
1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.6
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	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1, 2.2 и 2.3
2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1, 2.1.2 и 2.1.3

1	2	3
2.1.1	от операций размещения операционных депозитов	5.1.4, 4.6.2
2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	5.1.4, 4.6.2
2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	5.1.4, 4.6.2
2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1–2.2.5
2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	5.1.4, 4.6.1
2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	5.1.4, 4.6.1
2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	5.1.4, 4.6.2
2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России	5.1.4, 4.6.2
2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	5.1.4, 4.6.2
2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)	5.1.4, 4.6.2
3	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	5.1.4, 4.7
4	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	5.1.4, 4.8
5	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	5.1.4, 4.9
6	Совокупный ожидаемый приток денежных средств	Сумма строк 1, 2, 3, 4 и 5

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и каждой иностранной валюте, операции в которой признаются значимыми в соответствии с пунктом 5.2 Положения Банка России № 421-П. В Отчете суммы в иностранной валюте указываются в

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

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

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

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

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

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



организациям в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ составляет 200 рублей (отражается в строке 2.4.14.2 раздела 1 Отчета), величина притоков денежных средств, установленных условиями договора, – 100 рублей (отражается в графе 3 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина притока денежных средств с учетом коэффициента 50 процентов составляет 50 рублей (отражается в графе 5 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина поступлений денежных средств, не включенная в расчет притоков денежных средств, составляет 50 рублей (100 рублей минус 50 рублей). Для определения величины оттока денежных средств рассчитывается разность между обязательствами в размере 200 рублей и 50 рублями, что составляет 150 рублей (отражаются в строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета).

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

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

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

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 строке 6 раздела 2 Отчета отражается величина вложений в

активы, не включенные в расчет числителя ПКЛ в соответствии с условиями пункта 2.1 Положения Банка России № 421-П.

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

7.6. 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 Положения Банка России № 421-П.

8. Отчет представляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей по состоянию на 1 января текущего года критериям пункта 7 части первой статьи 76 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41,

ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальные учреждения Банка России:

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

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

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

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

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409123

Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

Справочно.

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

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

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

3.1. реализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

3.2. нереализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123

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

1. Отчетность по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 395-П), и с учетом следующей таблицы:

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

1	2	3
100.1.3	сформированный долями	2.1.2/(-)
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4/(-)
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3/(-)
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3/(-)
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	2.1.3, 8.2/(-)
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4/(-)
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5/(-)
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6/(-)
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7/(-)
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.7, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ)

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295.

1	2	3
100.5.1.1	с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 254-П)	2.1.7, 7/(-)
100.5.1.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» <sup>2</sup> (далее – Положение Банка России № 283-П)	2.1.7, 7/(-)
100.5.1.3	с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон» <sup>3</sup> (далее – Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7/(-)
100.5.1.4	с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями» <sup>4</sup> (далее – Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7/(-)

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86).

<sup>2</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80).

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

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



1	2	3
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.7, 8.1/(-)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8/(-)
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.8, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
100.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.1.8, 7/(-)
100.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.1.8, 7/(-)
100.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7/(-)
100.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7/(-)
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.8, 8.1/(-)
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: (сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12, 101.13, 101.14, 101.15)	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	2.2.1/(-)
101.1.1	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.2.1/(-)
101.1.2	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.1/(-)
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2./(-)
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3/(-)

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

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4276, ст. 4293.

1	2	3
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7/(-)
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.7, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.7, 7/(-)
101.8.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.7, 7/(-)
101.8.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7/(-)
101.8.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7/(-)
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.7, 8.1/(-)
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8/(-)
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.8, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.9.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.8, 7/(-)
101.9.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.8, 7/(-)
101.9.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7/(-)
101.9.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7/(-)
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.8, 8.1/(-)
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9/(-)
101.10.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9/(-)
101.10.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1/(-)
101.10.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2/(-)

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

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

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

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

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

1	2	3
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	3.1.5/(-)
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6/(-)
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.6, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.6, 7/(-)
200.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.6, 7/(-)
200.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7/(-)
200.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7/(-)
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.6, 8.1/(-)
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7/(-)
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.7, 7/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.7, 7/(-)
200.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.7, 7/(-)
200.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7/(-)
200.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7/(-)
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.7, 8.1/(-)



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

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 27, ст. 4273.

<sup>2</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 10, ст. 11, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4237, ст. 4293.

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

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

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

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

3. Показатели строк 100.5.2, 100.6.2, 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5,

101.6, 101.7, 101.8.2, 101.9.2, 101.10, 101.12, 101.13, 101.15, 104.1, 104.2, 104.3, 104.5, 104.6, 200.5.2, 200.6.2, 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 202.1, 202.2, 202.3, 202.4 (за исключением показателя строки 202.3.4) Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года – в размере 20 процентов от величины показателей, рассчитанной в соответствии с подпунктами 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.6, 2.2.9, 2.2.11, 2.2.12, 2.2.14, 2.4.1, 2.4.3, 2.4.4, 2.4.6, 2.4.7 пункта 2, подпунктами 3.2 и 3.4 пункта 3 и пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, от суммы переоценки инструментов хеджирования потоков денежных средств по объектам хеджирования, не оцениваемым по справедливой стоимости, а также от суммы переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена (далее для целей настоящего пункта – показатели);

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

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

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

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

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

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

и подпунктом 8.2.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

6. Показатели строк 104.7 и 201.7 (за исключением показателя строки 201.7.5.1) Отчета определяются в соответствии с приложением к Положению Банка России № 395-П и формируются с учетом следующих особенностей:

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

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

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

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

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

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

8. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций. Значения

указываются с учетом применения порядка, установленного подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П и пунктом 3 настоящего Порядка.

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

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

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

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

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

отчетным;

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

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

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

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

11. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.



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

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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	
<b>АКТИВЫ</b>											
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:											
1.1. II категории качества											
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток											
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:											
3.1. II категории качества											
4. Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:											
4.1. II категории качества											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5. Вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:										
5.1. II категории качества										
6. Прочие активы, всего, в том числе:										
6.1. II категории качества										
<b>7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ</b> (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)										
<b>ПАССИВЫ</b>										
8. Средства кредитных организаций										
9. Средства клиентов, из них:										
9.1. вклады физических лиц										
10. Выпущенные долговые обязательства										
11. Прочие обязательства										
<b>12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b> (сумма строк 8, 9, 10, 11)										
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией										
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ</b>										
14. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 12 и 13)										
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 : строку12) x100 %										

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. В состав ликвидных активов (строки 1–6 Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категории качества за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78,

от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86), и Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80). Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов). Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.

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

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

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

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

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

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

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

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

При этом дефицит ликвидности показывается со знаком «минус».

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

9. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

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

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409126  
Квартальная (Полугодовая)

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

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

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ г.



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409126

### «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов)»

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

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

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

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

кредитов (займов) по формуле:

$$P_{av} = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + \dots + Vn \times Pn) : (V1 + V2 + \dots + Vn),$$

где:

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

$P1, P2, \dots, Pn$  – 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 № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230; № 27, ст. 4164), в договоре потребительского кредита (займа), заключенном в отчетном периоде. Для договоров потребительского кредита (займа), по которым из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов предоставляются субсидии на возмещение выпадающих доходов, для целей расчета средневзвешенного значения полной стоимости потребительского кредита (займа) принимается полная стоимость потребительского кредита (займа) с учетом выпадающих доходов кредитной организации, возмещаемых из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов.

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

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

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

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

В графе 4 Отчета данные отражаются в тысячах рублей.

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

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

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

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

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

по строке 3 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель

использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору, и которые 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 меньше или равное 365.

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

рублей включительно, по строкам 2.4, 4.1.4, 4.2.4 – от 300 000 рублей включительно.

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

Банковская отчетность	
Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)
	регистрационный номер (порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ**  
по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409127  
Квартальная

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	<b>БАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ</b>														
1.1	Денежные средства и их эквиваленты	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.2	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях														
1.3	Судная задолженность, всего, из нее:														
1.3.1	кредитных организаций														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
1.3.2.1	суды в виде «до востребования» и «овердрафт»														
1.3.3	физических лиц, всего, из них:														
1.3.3.1	суды с использованием банковских карт														
1.3.3.2	жилищные суды														
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	<b>ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ</b>														
2.1	Фьючерсы														X
2.2	Форварды														X
2.3	Валютно-процентные свопы														X
2.4	Процентные свопы														X
2.5	Опционы «Put»														X
2.6	Опционы «Call»														X
2.7	Прочие договоры (контракты)														X
3	Итого балансовых активов и внебалансовых требований														

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



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
8	Изменение чистого процентного дохода:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	+ 200 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2	- 200 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.3	временной коэффициент					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Примечание: \_\_\_\_\_

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409127

### «Сведения о риске процентной ставки»

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

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее – балансовые инструменты), а также внебалансовые финансовые инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (далее – внебалансовые инструменты), за исключением внебалансовых инструментов, в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П). Производные финансовые инструменты, заключенные в целях хеджирования процентного риска, соответствующие критериям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации».

Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 8 февраля 2016 года), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 18 июля 2016 года), для отнесения их к инструментам хеджирования, включаются в Отчет вне зависимости от того, рассчитывается по ним рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П или не рассчитывается.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном), получение доходов по которым признано определенным в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России

от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116) (далее – Положение Банка России № 446-П).

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

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

3. Информация по балансовым инструментам, балансовым инструментам, 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 части (каждому траншу).

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (например, средства, привлеченные (размещенные) на срок «до востребования», ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от поведенческих характеристик клиента (контрагента) либо от управленческих решений кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участников банковской группы), отражаются в Отчете исходя из оценки соответствия каждого инструмента принципам признания получения доходов, определенных в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России № 446-П, и с учетом допущений о возможных сроках их фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, в том числе основанных на исторических данных и статистических исследованиях, а также на положениях внутренних документов кредитной организации (банковской группы), определяющих процентную политику, периодичность и принципы пересмотра процентных ставок по размещенным (привлеченным) средствам.

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

пояснительных примечаниях к Отчету.

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

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

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

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

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

Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее – ссуды) в соответствии с

приложением 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86), подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3–15 Отчета в части чувствительных к изменению процентной ставки ссуд. Нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета.

Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в виде «до востребования» и «овердрафт»,

физическим лицам с использованием банковских карт, и жилищные ссуды подлежат отражению по соответствующей строке Отчета (строки 1.3.2.1, 1.3.3.1 и 1.3.3.2) в случае, если их доля в объеме ссудной задолженности соответственно юридических или физических лиц составляет 10 % и более.

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием банковских карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такого 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 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, пай (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги (строка 1.4 Отчета), в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные



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

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

Имущество кредитной организации (банковской группы) (основные средства, нематериальные активы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Имущество, в том числе временно неиспользуемое 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 неиспользуемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

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

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

Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов –

юридических и физических лиц на счетах «до востребования», по которым кредитной организацией (банковской группой) осуществляется выплата процентов, подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы) и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах «до востребования», по которым выплата процентов кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участником банковской группы) не осуществляется, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

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

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

Привлеченные субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению по строкам 4.1–4.4 Отчета в графах 3–15 как чувствительные к изменению процентной ставки по

балансовой стоимости исходя из сроков, оставшихся до погашения, либо сроков изменения процентной ставки, без учета ограничений, принимаемых при включении субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов) в состав собственных средств (капитала).

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

5. По строкам внебалансовых инструментов (строки 2 и 5 Отчета) в графах 3–15 Отчета подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

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

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

По своп-договорам (своп-контрактам) (строки 2.3, 2.4, 5.3 и 5.4 Отчета) первая и вторая части договора подлежат отдельному отражению в Отчете в качестве внебалансовых требований (строки 2.3, 2.4 Отчета) и внебалансовых обязательств (строки 5.3, 5.4 Отчета) по соответствующим срокам платежей (до срока пересмотра процентной ставки или до срока выплаты). Например, процентный своп, по которому кредитная организация (банковская группа) получает проценты по плавающей ставке, а уплачивает – по фиксированной, отражается как длинная позиция по

инструменту с плавающей процентной ставкой в графе по сроку, равному периоду до даты следующего фиксирования (пересмотра) процентов, и как короткая позиция по инструменту с фиксированной процентной ставкой по оставшемуся сроку исполнения свопа. Отдельные части договоров валютно-процентных свопов (строки 2.3 и 5.3 Отчета) отражаются в Отчете по срокам платежей в соответствующей валюте.

Позиции по опционным договорам (контрактам) (строки 2.5, 2.6, 5.5 и 5.6 Отчета) (опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп-опционы, облигационные опционы и другие) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости базисного актива на коэффициент Дельта (коэффициент Дельта определяется от 0 – вероятность реализации 0 %, до 1 – вероятность реализации 100 %). Пример расчета коэффициента Дельта приведен в Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636, 18 мая 2012 года № 24222, 29 сентября 2015 года № 39058 («Вестник Банка России» от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69, от 25 мая 2012 года № 27, от 12 октября 2015 года № 86).

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

6. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением строк 8.1–8.3 Отчета). Номинированные в иностранной валюте финансовые инструменты отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по

отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех финансовых инструментов, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае, если сумма балансовой стоимости активов (пассивов) и номинальной стоимости внебалансовых требований (обязательств) по инструментам, чувствительным к изменению процентных ставок, номинированным в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов) и номинальной стоимости всех внебалансовых требований (обязательств) инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле «Код валюты» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код «000».

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

Отрицательная величина ГЭП показывается со знаком «минус».

8. В графах 3–6 по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводятся результаты оценки изменения чистого процентного дохода исходя из допущения изменения (увеличения или уменьшения) уровня процентных ставок (далее – сдвиг) на 200 базисных пунктов. Оценка изменения чистого процентного дохода ( $\Delta$  ЧПД) осуществляется по состоянию на середину каждого временного интервала на период до года (графы 3–6 Отчета) с

учетом временного коэффициента (строка 8.3 Отчета) по следующей формуле:

$$\Delta \text{ЧПД} = \text{ГЭП} \times (+/- 0,02) \times T_c,$$

где:

ГЭП – данные строки 7 Отчета в соответствующей графе;

0,02 – сдвиг процентной ставки на 200 базисных пунктов;

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

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

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

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России: ежеквартально:

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

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп,

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

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

по состоянию на 1 января:

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

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

консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.



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

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

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409128  
Месячная

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

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства	
	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.
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 (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	
7.3. Операции с использованием банковских карт			X	X			X	X

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

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства	
	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
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 (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	

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

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные							
	физическим лицам				нефинансовым организациям			
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства	
	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро
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 (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	X		X		X		X	
7. Справочно:								
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409128

### «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией»

1. Отчетность по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией» (далее – Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее при совместном упоминании – кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

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

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

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

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

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно

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

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).

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро. Сумма операций указывается в разделах 1–3 в тысячах единиц соответствующей валюты. Если суммарный объем операций за отчетный период составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.

4. При составлении Отчета учитываются данные по кредитам, предоставленным за отчетный период нефинансовым организациям и физическим лицам.

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

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

Для расчета показателей, указываемых в графах 6–9 Отчета, используются данные по кредитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности и юридическими лицами – нерезидентами (за исключением кредитных организаций – нерезидентов). В Отчете под суммой, указываемой в графе 7 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603–44609, 44903–44909, 45203–45209, 45601–45607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 9 при заполнении строк 1–7.2, понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603–44609, 44903–44909, 45203–45209, 45601–45607 кредитов, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства. Под «субъектом малого и среднего предпринимательства» в целях составления Отчета понимается заемщик, отвечающий условиям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства, установленным статьей 4 Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4198), и внесенный в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов №№ 44601, 44901, 45201 и 45608, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 7, только при

заполнении строки 7.3.

5. При составлении Отчета не учитываются:

операции РЕПО;

беспроцентные операции по размещению средств;

операции по приобретению кредитной организацией ценных бумаг;

операции по предоставлению кредитов индивидуальным предпринимателям;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (юридическим и физическим лицам, подлежащим отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»), а также иным лицам, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лицам, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

субординированные кредиты;

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

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

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

6. При заполнении строк 1–6 Отчета процентная ставка и сумма по пролонгированным кредитным договорам учитываются как ставка и сумма вновь выданного кредита в месяце, когда осуществлена пролонгация. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, исчисляемый с даты вступления в силу дополнительного соглашения по дате его окончания. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении строк 1–6 Отчета, отражаются в строке 7.1 Отчета.

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

Предоставление в отчетном периоде очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии понимается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В строке 1.1 разделов 1–3 Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления «до востребования» или «до наступления условия (события)».

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

7. В графах 2, 4, 6 и 8 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах.

По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке,



будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 2, 4, 6 и 8 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

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

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

$$P_{av} = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + \dots + Vn \times Pn) : (V1 + V2 + \dots + Vn),$$

где:

$V1, V2, \dots, Vn$  – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

$P1, P2, \dots, Pn$  – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.

При заполнении строки 7.3 Отчета средняя ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графы 2, 6 строки 7.3 Отчета), определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующими договорами.

8. Суммы операций исчисляются в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.

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

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ СРЕДСТВАМ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409129  
 Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам в рублях

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

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

Сроки, на которые привлечены средства	Вклады (депозиты) физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
1	2	3	4	5
1. До 30 дней, в том числе:				
1.1. До востребования				
1.2. На 1 день				
1.3. От 2 до 7 дней				
1.4. От 8 до 30 дней				
2. От 31 до 90 дней				
3. От 91 до 180 дней				
4. От 181 дня до 1 года				
5. От 1 года до 3 лет				
6. Свыше 3 лет				
Итого (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	X		X	

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

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

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409129

### «Данные о средневзвешенных процентных ставках

### по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам»

1. Отчетность по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам» (далее – Отчет) представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций (далее при совместном упоминании – кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения.

2. Отчет представляется:

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

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

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

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

на территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует головной офис (территориальный банк) крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, Отчеты в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения представляют либо непосредственно

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

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).

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро. Сумма операций указывается в тысячах единиц соответствующей валюты. Если суммарный объем операций за отчетный период составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.

4. При составлении Отчета учитываются данные по депозитам, привлеченным за отчетный период от нефинансовых организаций и физических лиц.

Для расчета показателей, указываемых в графах 2 и 3 Отчета, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами). В Отчете под суммой, указываемой в графе 3, понимается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 42301–42307, 42601–42607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 4 и 5 Отчета, используются данные по депозитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности (резидентами и нерезидентами), не являющимися кредитными организациями. В Отчете под суммой, указываемой в графе 5, понимается общая сумма привлеченных средств за

соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 41501–41507, 41801–41807, 42101–42107, 42501–42507, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Операции по размещению рублевых средств нефинансовых организаций на расчетных счетах в отчитывающейся кредитной организации отражаются в строке 7.1 раздела 1 Отчета.

5. При составлении Отчета не учитываются:

операции РЕПО;

депозиты и вклады, привлеченные по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и так далее);

беспроцентные операции по привлечению средств;

операции по реализации облигаций, сберегательных и депозитных сертификатов;

операции «овердрафт»;

депозиты индивидуальных предпринимателей;

депозиты (вклады) аффилированных лиц (юридических и физических лиц, подлежащих отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»), а также иных лиц, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

гарантийные депозиты (вклады);

субординированные депозиты;

операции по депонированию средств юридических и физических лиц в кредитной организации для расчетов с использованием банковских карт.

6. Процентная ставка и сумма по пролонгированным депозитным договорам, а также по договорам, переоформленным во вклад

«до востребования» по истечении срока вклада, в случае если средства со срочного вклада перечисляются на вновь открываемый вклад «до востребования», учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, на который пролонгируется договор.

Процентная ставка и срок по досрочно изъятым депозитам и вкладам учитываются как ставка и срок, установленные депозитным договором при привлечении средств.

Дополнительные взносы на депозиты и вклады и причисление процентов к основной сумме в Отчете не отражаются.

Депозиты и вклады, по которым условия договора допускают совершение расходных операций в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячи рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), подлежат отражению по строке 1.1 Отчета. Все прочие депозиты и вклады группируются по срочности исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).

7. В графах 2 и 4 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 и 4 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка рассчитывается по формуле:

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

где:

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

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

Ставки по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций (строка 7.1 раздела 1 Отчета) рассчитываются как среднее арифметическое ставок по действующим публичным офертам кредитной организации на открытие счетов нефинансовых организаций. В том случае, если банк не размещает публичные оферты по договорам обслуживания расчетного счета, допускается указание в строке 7.1 раздела 1 Отчета функционально эквивалентных показателей, в частности, средней арифметической или средневзвешенной ставки по действующим в отчетном периоде договорам на обслуживание расчетного счета.

8. Сумма депозита (вклада) исчисляется в тысячах единиц соответствующей валюты. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.



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

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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.

Ариск<sub>0</sub> =

Ар<sub>1</sub><sub>1</sub> =

Ар<sub>1</sub><sub>2</sub> =

Ар<sub>1</sub><sub>0</sub> =

Ар<sub>2</sub><sub>1</sub> =

Ар<sub>2</sub><sub>2</sub> =

Ар<sub>2</sub><sub>0</sub> =

Ар<sub>3</sub><sub>1</sub> =

Ар<sub>3</sub><sub>2</sub> =

Ар<sub>3</sub><sub>0</sub> =

Ар<sub>4</sub><sub>1</sub> =

Ар<sub>4</sub><sub>2</sub> =

Ар<sub>4</sub><sub>0</sub> =

Ар<sub>5</sub><sub>1</sub> =

Ар<sub>5</sub><sub>2</sub> =

Ар<sub>5</sub><sub>0</sub> =

Кф =

ПК<sub>1</sub> =

ПК<sub>2</sub> =

ПК<sub>0</sub> =

Лам =

Овм =  
Лат =  
Овт =  
Крд =  
ОД =  
Кскр =  
Крас =  
Крис =  
Кинс =  
Лат<sub>1</sub> =  
Лат<sub>1.1</sub> =  
О =  
Кр =  
Ф =  
КБР =  
Кз =  
ВО =  
ПР<sub>1</sub> =  
ПР<sub>2</sub> =  
ПР<sub>0</sub> =  
ОПР<sub>1</sub> =  
ОПР<sub>2</sub> =  
ОПР<sub>0</sub> =  
СПР<sub>1</sub> =  
СПР<sub>2</sub> =  
СПР<sub>0</sub> =  
ФР<sub>1</sub> =  
ФР<sub>2</sub> =  
ФР<sub>0</sub> =  
ОФР<sub>1</sub> =  
ОФР<sub>2</sub> =  
ОФР<sub>0</sub> =  
СФР<sub>1</sub> =  
СФР<sub>2</sub> =  
СФР<sub>0</sub> =  
ВР =  
ПК<sub>p</sub> =  
БК =  
РР1 =  
РР2 =  
РР0 =  
ТР =  
ОТР =  
ДТР =  
ГВР(ТР) =  
ГВР(ВР) =  
ГВР(ПР) =  
ГВР(ФР) =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент	Примечание
1	2	3	4
H1.1			
H1.2			
H1.0			
H1.3			
H2			
H3			
H4			
H7			
H9.1			
H10.1			
H12			
H15			
H15.1			
H16			
H16.1			
H16.2			
H18			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (H1.1) ниже 5,125 процента

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива H1.1 (в случае если его значение ниже 5,125 процента), процент	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива H.1.1 ниже 5,125 процента
1	2	3	4

Раздел 5.

Число операционных дней в отчетном периоде \_\_\_\_\_.

Даты нерабочих дней отчетного периода \_\_\_\_\_.

Раздел 6. Норматив краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Подраздел 6.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива Н27, процент	Дата, за которую норматив Н27 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
Н27				

Подраздел 6.2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
			...	...
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

Раздел 7. Значения надбавок к нормативам достаточности капитала

Номер строки	Краткое наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
4	Итого	X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок \_\_\_\_\_ , процент.

Справочно:

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, процент	Требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, тыс. руб.
1	2	3	4
...			
...			
Совокупная величина требований кредитной организации к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135  
«Информация об обязательных нормативах и о других показателях  
деятельности кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И «Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, от 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140 («Вестник Банка России» от 19 мая 2004 года № 30, от 13 апреля 2005 года № 19, от 4 июля 2007 года № 38, от 22 февраля 2011 года № 12, от 26 декабря 2012 года № 75), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П

«О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П)», Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 510-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134 («Вестник Банка России» от 31 мая 2006 года № 32, от 22 августа 2007 года № 47, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 сентября 2009 года № 57, от 21 декабря 2011 года № 72, от 30 ноября 2013 года № 69, от 22 декабря 2014 года № 112) (далее – Инструкция Банка России № 129-И), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69).

2. В состав значения показателя  $Arisk_0$  включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей  $Ar2i$ ,  $Ar3i$ ,  $Ar4i$  и  $Ar5i$  включаются активы II, III, IV и V групп соответственно взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. В состав значения показателя  $Ar1i$  включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска ( $ПК_1$ ,  $ПК_2$ ,  $ПК_0$ ), кредитов на потребительские цели ( $ПКр$ ), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 139-И.

Показатели совокупной величины крупных кредитных рисков ( $Кскр$ ), совокупной величины кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) ( $Крас$ ), совокупной величины кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами ( $Крис$ ), совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц ( $Кинс$ ) определяются в



соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 139-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР)), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

Показатель номинальной стоимости выпущенных расчетными небанковскими кредитными организациями векселей, а также внебалансовых обязательств расчетных небанковских кредитных организаций, вытекающих из индоссамента векселей, акцептов и авалей (ВО) рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.4.1 пункта 3.4 Инструкции Банка России № 129-И.

3. Информация по разделу 3, графе 3 раздела 4, по разделу 7 Отчета указывается с тремя знаками после запятой. Информация по графам 2 и 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указывается с двумя знаками после запятой.

В графе 3 раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам территориальными учреждениями Банка России в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России № 139-И. В графе 4 таблицы раздела 3 указывается код причины установления территориальными учреждениями Банка России контрольного значения обязательного норматива в соответствии со следующей классификацией:

1 – изменение Банком России методики расчета базового капитала и (или) основного капитала, и (или) собственных средств (капитала);

2 – изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности;

3 – изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 – уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 – изменение состава акционеров и инсайдеров;

6 – возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,125 процента. Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) приводится в разделе 6 Отчета.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат<sub>1</sub>, О, Кр, Ф, К<sub>БР</sub>, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат<sub>1.1</sub> и обязательным нормативам Н1.3 и Н15.1

представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

6. Информация по кодам 8935, 8951 и по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

7. Отчет (кроме раздела 6) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний

за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

8. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

Если в требовании территориального учреждения Банка России содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), разделы 1 и 2 Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета указанного обязательного норматива (указанных обязательных нормативов), разделы 3 и 6 – только по указанному обязательному нормативу (указанным обязательным нормативам).

9. Информация раздела 6 Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) представляется только кредитными организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Показатели раздела 6 Отчета – высоколиквидные активы первого уровня (ВЛА–1), высоколиквидные активы уровня 2А (ВЛА–2А), высоколиквидные активы уровня 2Б (ВЛА–2Б), величина корректировки высоколиквидных активов (ВК), лимит безотзывной кредитной линии (БКЛ), высоколиквидные активы, номинированные в отдельных иностранных валютах (ДАИВ), ожидаемые оттоки денежных средств (ООДС), ожидаемые притоки денежных средств (ОПДС) – рассчитываются в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря

2015 года № 40282 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 421-П), с учетом особенностей расчета, установленных Положением Банка России № 510-П.

Подраздел 6.2 раздела 6 Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в подразделе 6.2 раздела 6 Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам таблица дополняется необходимым количеством граф с указанием в заголовочной части таблицы наименования каждой из иностранных валют. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

Раздел 6 Отчета представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным:

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

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

10. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

В графе 3 раздела отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 2.1 Инструкции Банка России № 139-И, установленные на текущий год. При этом величина антициклической надбавки отражается с учетом величин национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая

антициклическую надбавку Российской Федерации), требования к резидентам которых имеются у кредитной организации.

В графе 4 раздела отражаются фактические значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в отчетном периоде.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 139-И, от нормативно установленных минимально допустимых значений указанных нормативов, установленных пунктом 2.2 Инструкции Банка России № 139-И.

В подразделе «Справочно» раздела 7 приводится информация, используемая при расчете антициклической надбавки.

В графе 3 указываются величины национальных антициклических надбавок, имеющих ненулевое значение (в процентах, с тремя знаками после запятой).

В графе 4 указываются требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, а также совокупная величина указанных требований (в тысячах рублей).

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И  
ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ**

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409155  
 Месячная (Квартальная)

**Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера**

Номер строки	Наименование инструмента	Сумма условных обязательств	Категория качества					расчетный	Резерв на возможные потери		тыс. руб.					
			I	II	III	IV	V		расчетный с учетом обеспечения	итого		фактически сформированный по категориям качества				
												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															
3.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.3	в рамках Федерального закона № 311-ФЗ													
3.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации													
3.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ													
3.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ													
3.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ													
3.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ													
3.9	в рамках Федерального закона № 214-ФЗ													
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 (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5), в том числе:													
6.1	со сроком более 1 года													
	(сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1)													
6.2	условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П													
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, всего, в том числе:													
7.2.1	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ													
7.2.2	в рамках Федерального закона № 311-ФЗ													
7.2.3	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации													



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.2.4	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ													
7.2.5	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ													
7.2.6	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ													
7.2.7	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ													
7.2.8	в рамках Федерального закона № 214-ФЗ													
7.3	портфель акцептов и авалей													
7.4	иные портфели (указывается наименование портфеля)													
7.5	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П													

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

Номер строки	Наименование инструмента	Справедливая стоимость		Сумма требований	Сумма обязательств
		актива	обязательства		
1	2	3	4	5	6
1	Форвард, всего, в том числе с базисным активом:				
1.1	иностранный валютный				
1.2	драгоценные металлы				
1.3	ценные бумаги				
1.4	производные финансовые инструменты				
1.5	другие				
2	Опцион, всего, в том числе с базисным активом:				
2.1	иностранный валютный				
2.2	драгоценные металлы				
2.3	ценные бумаги				
2.4	производные финансовые инструменты				

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6
2.5	другие				
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом:				
3.1	иностранный валюты				
3.2	драгоценные металлы				
3.3	ценные бумаги				
3.4	производные финансовые инструменты				
3.5	другие				
4	Свод, всего, в том числе с базисным активом:				
4.1	иностранный валюты				
4.2	драгоценные металлы				
4.3	процентная ставка				
4.4	иностранный валюты и процентная ставка (валютно-процентные)				
4.5	ценные бумаги				
4.6	производные финансовые инструменты				
4.7	другие				
5	Прочие сделки				

Раздел «Справочно».

Информация о ценных бумагах, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями:

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, шт.	Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб.	Справедливая стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155

### «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»

1. Отчетность по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» (далее – Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 283-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, о производных финансовых инструментах и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием

Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года № 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И).

2.1. В графах 3–8 раздела 1 Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости.

2.2. В графах 4–8 раздела 1 Отчета отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям

качества с точки зрения вероятности потерь, в графах 9–15 Отчета – величины расчетного, скорректированного на сумму обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 283-П.

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 Отчета из соответствующих условных обязательств кредитного характера выделяются обязательства, до фактического срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По строкам 7–7.4 раздела 1 Отчета отражаются данные об условных обязательствах кредитного характера, сгруппированных в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные сгруппированные в однородные портфели условные обязательства кредитного характера, чем приведенные в строках 7.1–7.3, то они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.5 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в портфель.

2.5. По строкам 3.2–3.11 и 7.2–7.2.10 раздела 1 Отчета подлежат отражению обязательства кредитной организации по банковским гарантиям, поручительствам, выданным в целях следующих федеральных законов:

Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 23, ст. 2925; № 30, ст. 4225; № 48, ст. 6637; № 49, ст. 6925; 2015, № 1, ст. 11, ст. 51, ст. 72; № 10, ст. 1393,

ст. 1418; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 3979, ст. 4001; № 29, ст. 4342, ст. 4346, ст. 4352, ст. 4353 ст. 4375; 2016, № 1, ст. 10, ст. 89; № 11, ст. 1493; № 15, ст. 2058, ст. 2066; № 23, ст. 3291; № 26, ст. 3872, ст. 3890; № 27, ст. 4199, ст. 4247, ст. 4253, ст. 4254, ст. 4298) (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) (строки 3.2, 7.2.1);

Федерального закона от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 48, ст. 6252; 2011, № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 50, ст. 7351; 2012, № 53, ст. 7608; 2013, № 14, ст. 1656; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6340, ст. 6348; № 51, ст. 6681, ст. 6682; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2318, ст. 2319, ст. 2320; № 23, ст. 2928; № 48, ст. 6646; 2015, № 1, ст. 34; № 10, ст. 1393; № 14, ст. 2010, ст. 2013, ст. 2022; № 17, ст. 2477; № 29, ст. 4339, ст. 4388; 2016, № 1, ст. 83; № 26, ст. 3857) (далее – Федеральный закон № 311-ФЗ) (строки 3.3, 7.2.2);

Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824) (далее – Налоговый кодекс Российской Федерации) (строки 3.4, 7.2.3);

Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7358; 2012, № 53, ст. 7614, ст. 7616, ст. 7643; 2013, № 19, ст. 2330; № 30, ст. 4077; № 52, ст. 6976, ст. 6982; 2014, № 26, ст. 3366, ст. 3406; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; 2015, № 1, ст. 11, ст. 38; № 29, ст. 4347; № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 1, ст. 24) (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ) (строки 3.5, 7.2.4);

Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 13, ст. 1177; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 37; 2006, № 52, ст. 5498; 2007, № 45, ст. 5427; 2008, № 29, ст. 3418; № 52, ст. 6236; 2009, № 48, ст. 5711; 2010, № 11, ст. 1175; № 31, ст. 4156, ст. 4157,

ст. 4158, ст. 4160; 2011, № 1, ст. 13; № 7, ст. 905; № 11, ст. 1502; № 23, ст. 3263; № 30, ст. 4590, ст. 4596; № 50, ст. 7336, ст. 7343; 2012, № 26, ст. 3446; № 27, ст. 3587; № 53, ст. 7616; 2013, № 14, ст. 1643; № 45, ст. 5797; № 48, ст. 6165; 2014, № 16, ст. 1840; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; 2015, № 1, ст. 19; № 27, ст. 3951; № 29, ст. 4350, ст. 4359; № 45, ст. 6208; 2016, № 1, ст. 70; № 14, ст. 1904; № 18, ст. 2508; № 26, ст. 3865; № 27, ст. 4201) (далее – Федеральный закон № 35-ФЗ) (строки 3.6, 7.2.5);

Федерального закона от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 14, ст. 1667; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 52, ст. 5595; 2006, № 6, ст. 636; 2007, № 27, ст. 3213; 2008, № 29, ст. 3420; 2009, № 1, ст. 17, ст. 21; 2011, № 30, ст. 4590, ст. 4596; № 45, ст. 6333; 2012, № 50, ст. 6964; № 53, ст. 7616, ст. 7648; 2013, № 14, ст. 1643; 2014, № 30, ст. 4218; 2015, № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 27, ст. 4203) (далее – Федеральный закон № 69-ФЗ) (строки 3.7, 7.2.6);

Федерального закона от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4159; 2011, № 23, ст. 3263; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7359; 2012, № 26, ст. 3446; № 53, ст. 7616, ст. 7643; 2013, № 19, ст. 2330; № 27, ст. 3477; 2014, № 6, ст. 561; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; № 49, ст. 6913; 2015, № 1, ст. 38; № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 18, ст. 2508) (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ) (строки 3.8, 7.2.7);

Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074, ст. 4082; № 52, ст. 6979; 2014, № 26,



ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515; № 27, ст. 4237) (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ) (строки 3.9, 7.2.8).

3. В разделе 2 Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах и иных договорах (сделках), порядок ведения бухгалтерского учета которых установлен Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, от 25 декабря 2015 года № 119) (далее – Положение Банка России № 372-П). Информация о сделках с производными финансовыми инструментами, заключенными кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 Отчета в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, своп) и базисных активов по ним. Производные финансовые инструменты, базисные активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2 Отчета, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 Отчета без разделения по видам базисных активов.

3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 Отчета приводится справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 372-П.

3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 Отчета отражаются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного 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 (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство – продавец своп-контракта в номинальной сумме, установленной условиями договора.

3.3. При отражении в разделе 2 Отчета бивалютных сделок в качестве базисного актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре (контракте), подтверждении по сделке или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания – валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В разделе «Справочно» приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

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

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

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

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

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

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

в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.

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

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

6. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

**СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ)  
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

по состоянию на \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409157  
 Месячная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование крупного кредитора (вкладчика)	ОГРН (ИНН)	Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторами (вкладчикам)	Удельный вес в общей сумме обязательств, процент	Процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) и собственных средств кредитной организации
1	2	3	4	5	6
Справочно: общая сумма обязательств кредитной организации					X

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409157  
«Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках)  
кредитной организации»

1. В отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» (далее – Отчет) кредитной организацией указываются данные по кредиторам (вкладчикам), группам связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации.

Если у кредитной организации количество кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации, составляет менее 10 кредиторов (вкладчиков) либо отсутствуют кредиторы (вкладчики), отвечающие указанным условиям, в Отчет включается информация о других наиболее крупных для данной кредитной организации обязательствах перед кредиторами (вкладчиками), группами связанных кредиторов (вкладчиков) по мере убывания величины обязательств в количестве до 10.

В объем совокупной суммы обязательств включаются вклады (депозиты) клиентов, не являющихся кредитными организациями (включая физические лица), остатки на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями, и физических лиц (в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах).

При составлении Отчета субординированные кредиты (депозиты) организаций, не являющихся кредитными организациями, подлежат включению в расчет в размере остатка на балансовом счете на отчетную дату за вычетом суммы субординированного кредита (депозита), включенного в расчет собственных средств (капитала) кредитной

организации в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 395-П).

Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498, 18 июня 2014 года № 32735, 20 октября 2014 года № 34362, 11 декабря 2014 года № 35134, 24 декабря 2014 года № 35372, 29 декабря 2014 года № 35453, 20 февраля 2015 года № 36180, 16 июля 2015 года № 38029, 23 сентября 2015 года № 38976, 28 декабря 2015 года № 40324, 22 апреля 2016 года № 41903, 21 июля 2016 года № 42927 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 23 октября 2014 года № 99, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 4 марта 2015 года № 17, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86, от 31 декабря 2015 года

№ 122, от 29 апреля 2016 года № 42, от 27 июля 2016 года № 70) (далее – Инструкция Банка России № 139-И).

2. Информация в Отчете отражается в разрезе кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков) в порядке убывания размера обязательств.

В графе 1 Отчета 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 –  $X_1.X_2$ , где  $X_1$  – порядковый номер группы, а  $X_2$  – номер кредитора (вкладчика) в группе (1.1; 1.2; 1.3;.....).

При значительном числе участников группы связанных кредиторов (вкладчиков) информация по участникам групп с несущественными объемами обязательств может быть объединена и представлена по строке «Прочие» в составе группы. Одновременно в пояснительных примечаниях к Отчету должна быть указана информация о количестве кредиторов (вкладчиков), включенных в строку «Прочие», а также максимальные и минимальные суммы задолженности по ним. При этом по строке «Прочие» в составе групп заполнению не подлежит графа 3.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование кредитора (вкладчика), в том числе участника группы связанных кредиторов (вкладчиков):

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

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

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

Для физического лица указывается порядковый номер  $X$  в виде

целого числа (1; 2;....) (например, вкладчик № 1).

По группе связанных кредиторов (вкладчиков) приводится ее наименование (при его наличии) либо указывается слово «Группа».

4. В графе 3 Отчета по каждому кредитору (вкладчику) указывается:

для юридических лиц – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для физических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для нерезидентов – условное обозначение «НР».

5. В графе 5 Отчета приводится удельный вес в общей сумме обязательств, рассчитанный как процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и общей суммы обязательств кредитной организации.

6. В графе 6 Отчета указывается процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) к величине собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанной в соответствии с Положением Банка России № 395-П.

7. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с



широкой сетью подразделений) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

8. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

Банковская отчетность

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

**СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ – НЕРЕЗИДЕНТАХ**  
по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409170  
На регулируемой 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

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409170

### «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах»

1. Кредитная организация, имеющая дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, представляет отчетность по форме 0409170 «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах» (далее – Отчет) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за ее деятельностью, не позднее двух месяцев со дня приобретения организацией – нерезидентом статуса дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации и не позднее 15 рабочих дней со дня изменения одного из реквизитов Отчета.

2. В графе 2 Отчета указываются дата и номер разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации и приобретение статуса основного общества в отношении действующих юридических лиц – нерезидентов.

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

**СВЕДЕНИЯ ДЛЯ РАСЧЕТА РАЗМЕРА УЧАСТИЯ ИНОСТРАННОГО КАПИТАЛА В СОВОКУПНОМ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ИМЕЮЩИХ ЛИЦЕНЗИЮ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409171  
Квартальная

Величина оплаченного уставного капитала \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Номер строки	Наименование акционера (участника) кредитной организации – юридического лица – нерезидента (фамилия, имя, отчество акционера (участника) кредитной организации – физического лица – нерезидента)	Идентификатор акционера (участника) кредитной организации – физического лица – нерезидента по цифровому коду страны в соответствии с ОКСМ	Дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров (участников) кредитной организации	Участие акционера (участника) – нерезидента в уставном капитале кредитной организации, тыс. руб.		Доля участия акционера (участника) – нерезидента в уставном капитале кредитной организации на отчетную дату, процент	Дивиденды			Увеличение уставного капитала за счет капитализации прибыли и за счет начисленных, но невыплаченных дивидендов
				на дату вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации	на отчетную дату		дата принятия решения о выплате дивидендов	сумма выплаченных дивидендов нарастающим итогом, тыс. руб.	дата принятия решения о капитализации (распределении прибыли)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	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 0409171  
«Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в  
совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих  
лицензию на осуществление банковских операций»

1. Отчетность по форме 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требований статьи 18 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355,

ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями с иностранными инвестициями, имеющими лицензию на осуществление банковских операций.

3. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в разрезе всех акционеров (участников) кредитной организации – нерезидентов в порядке убывания размера доли участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России (Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России), осуществляющее (осуществляющий) надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Сведения о величине оплаченного уставного капитала кредитных организаций и долях нерезидентов в оплаченном уставном капитале кредитных организаций представляются в тысячах рублей с тремя знаками после запятой. Величина оплаченного уставного капитала указывается:

для кредитных организаций, действующих в форме акционерных обществ, – по состоянию на дату государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска акций;

для кредитных организаций, действующих в форме обществ с ограниченной ответственностью, – по состоянию на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц изменений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины ее уставного капитала.

Сведения о датах в Отчете указываются в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В графе 2 Отчета указываются наименования акционеров (участников) кредитных организаций – нерезидентов:

для юридических лиц – полное официальное наименование, указанное в учредительных документах на английском языке (если не применимо – полное официальное наименование на русском языке или полное официальное наименование в латинской транслитерации);

для физических лиц – фамилия, имя, (при наличии) отчество на английском языке в соответствии с документом, удостоверяющим личность (если не применимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

6. В графе 4 Отчета указывается дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров (участников) кредитной организации:

в случае вхождения лица в состав акционеров (участников) кредитной организации до 1 января 2007 года – «до 01.01.2007»;

в случае вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации после 1 января 2007 года:

при приобретении акций (долей) кредитной организации при увеличении ее уставного капитала – дата в соответствии с пунктом 4 настоящего Порядка;

при приобретении акций (долей) кредитной организации на вторичном рынке:

для акционерных обществ – дата внесения записи по лицевому счету нерезидента в реестре акционеров;

для обществ с ограниченной ответственностью – дата в соответствии со статьей 21 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31,



ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4293);

при приобретении акций (долей) кредитной организации в результате реорганизации – дата вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации, участвовавшей в реорганизации, в том числе прекратившей деятельность в результате такой реорганизации.

7. В случае если доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации составляет 0,001 процента и менее, в соответствующей строке графы 7 Отчета указывается «менее 0,001 %», в строке «Итого» графы 7 Отчета участие такого нерезидента не учитывается.

8. В графах 8–11 Отчета приводятся данные о дивидендах, полученных (начисленных) акционерами (участниками) кредитной организации – нерезидентами, а также о распределении и капитализации прибыли начиная с 1 января 2016 года.

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

## ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409202  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Символ	Сумма
1	2	3
<b>I. Всего по кредитной организации (ее филиалу)</b>		
	<b>СИМВОЛ</b>	
	.....	
<b>II. Сводные данные по входящим в состав кредитной организации (ее филиала) внутренним структурным подразделениям, банкоматам, расположенным вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за ее (его) деятельностью</b>		
	<b>СИМВОЛ</b>	
	.....	
	<b>СИМВОЛ</b>	
	.....	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202

«Отчет о наличном денежном обороте»

1. Отчетность по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» (далее – Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (далее – кредитные 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.

2. Отчет составляется в тысячах рублей.

3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов.

Статьи прихода и расхода	Символы
1	2
Приход	
Поступления от продажи товаров	02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	12
Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	13
Поступления займов и в погашение кредитов	14
Поступления от операций с недвижимостью	15
Поступления на счета по вкладам физических лиц	16
Поступления от организаций Федерального агентства связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19

1	2
Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	20
Поступления от операций с векселями	21
Поступления от операций игорного бизнеса	22
Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты	30
Поступления на банковские счета физических лиц	31
Прочие поступления	32
Итого по символам 02–32	
Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов кредитных организаций	33
Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца	35
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации	37
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	39
Баланс: итог символов 02–39 = итогу символов 40–77	
Расход	
Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40
Выдачи на стипендии	41
Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42
Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46
Выдачи на операции игорного бизнеса	47
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	50
Выдачи с банковских счетов физических лиц	51
Прочие выдачи	53
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55
Выдачи по переводам (без открытия счета переводополучателям)	56
Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты	57
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	58
Выдачи организациям Федерального агентства связи	59
Выдачи на операции с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60
Выдачи на операции с векселями	61
Итого по символам 40–61	
Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца	70
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации	72
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций	75

1	2
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации	77
Баланс: итог символов 40–77 = итогу символов 02–39	
Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций	80
Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81
Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82
Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83
Поступления на счета ломбардов	85
Выдачи со счетов ломбардов	86
Поступления от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов	87
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Сумма переходящей торговой выручки	89
Досрочно выплаченная заработная плата	96
Поступления на счета некоммерческих организаций	97
Выдачи со счетов некоммерческих организаций	98
Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов	99
Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов)	100

4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02–77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80, 81).

Распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего содержания символов.

Символ 02. Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций розничной торговли, общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания в соответствии с формами федерального статистического наблюдения.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся

кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров.

Символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб и прочего), 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 счетов перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в качестве оплаты за предоставление жилищно-коммунальных услуг (пользование жилыми помещениями, энергоснабжение, водоснабжение, теплоснабжение и газоснабжение и прочее), квартирной платы, оплаты за услуги связи.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества.

Символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия счетов 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 счетов 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 счетов перевододателям), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

Символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия перевододателям и переводополучателям банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

Символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег (основного долга и процентов) по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия счетов 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 счетов перевододателям) в целях перевода в другие кредитные организации в погашение предоставленных ими кредитов и процентов по ним.

Символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей,

открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

Символ 16. Поступления наличных денег от физических лиц с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

Символ 17. Поступления наличных денег от организаций Федерального агентства связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат).

Символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусами и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления.

Символ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с государственными и другими ценными бумагами, предусмотренными законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

Символ 21. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями.

Символ 22. Поступления наличных денег от операций игорного



бизнеса.

Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, в том числе в электронной форме.

Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов.

Символ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 31. Поступления наличных денег с целью зачисления на открытые в отчитывающейся кредитной организации физическим лицам текущие счета, а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода на открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях физическим лицам текущие счета, включая поступления наличных денег на счета в иностранной валюте (за исключением поступлений займов и в погашение кредитов, процентов по ним).

Символ 32. Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11–17, 19–22, 30, 31. В частности:

возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам, в оплату за осуществляемые кредитной организацией банковские операции (сделки) (комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов и так далее);

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке

«источник поступления» не указан источник поступления наличных денег.

Символ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации.

Символ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на начало отчетного месяца.

Символ 37. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации.

Поступления наличных денег в кассу головного офиса из филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Поступления наличных денег в кассу филиала из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Поступления наличных денег в кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации

(РОСИНКАС).

Символ 40. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату заработной платы и выплаты социального характера, включенные в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, в фонд заработной платы и выплаты социального характера.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации и иным организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи.

Символ 41. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями.

Символ 42. Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, относящиеся в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм федерального статистического наблюдения, к расходам, не учитываемым в фонде заработной платы и выплатах социального характера.

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций.

Символ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и

организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья.

Символ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса – выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, а также организующих и проводящих лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, в том числе в электронной форме.

Выплаты выигрышей по лотерейным билетам.

Символ 50. Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.

Выдачи наличных денег страховым организациям, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.

Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых в настоящее время отозваны лицензии на осуществление банковских операций.

Символ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

Символ 53. Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40–42, 46, 47, 50, 51, 54–61.

Символ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов, предоставленных

физическим лицам, в том числе с текущих счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц.

Символ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц в кредитных организациях, в том числе в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

Символ 56. Выдачи наличных денег по переводам (без открытия счетов переводополучателям).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия переводополучателям банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

Символ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусами и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 59. Выдачи наличных денег организациям Федерального агентства связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат.

Символ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг, предусмотренных законодательством Российской Федерации (за исключением векселей).

Символ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов

организаций, на операции с векселями.

Символ 70. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на конец отчетного месяца.

Символ 72. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации.

Выдачи наличных денег из кассы головного офиса в филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы филиала в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации.

Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов других кредитных организаций.

Символ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации.

Символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их

реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее.

Символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты.

Символ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

Символ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода, независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

Символ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов – все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов – все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 87. Поступления наличных денег на счета юридических

лиц и индивидуальных предпринимателей от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 19 и 32.

Символ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58.

Символ 89. Сумма переходящей торговой выручки.

Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).

В тех случаях, когда первый день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (последние дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по торговым организациям, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами за последний день (последние 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 (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей торговых организаций о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем, в зависимости от количества дней, за которые она поступила.

Символ 96. Досрочно выплаченная заработная плата – сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным.

Символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих



организаций – все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций – все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов – все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) – все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02–77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 (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 наличными деньгами.

Символы 02–32 Отчета определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с

наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах источникам поступления наличных денег. Организации, имеющие поступления наличных денег из разных источников, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–61 Отчета 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 кредитных организаций, учитываемых по символам 80 и 81, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528, 21 ноября 2012 года № 25863, 17 февраля 2015 года № 36063 («Вестник Банка России» от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58, от 19 декабря 2011 года № 71, от 28 ноября 2012 года № 67, от 4 марта 2015 года № 17).

6. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 (код формы приведен по ОКУД) (далее – ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета, в тысячах рублей, по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле «Символ» не заполняется, в частности:

по поступлению наличных денег от кассового работника,

совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по поступлению наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по выдаче наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

В ведомости учета кассовых оборотов по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за день и за месяц. При этом ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. В Отчете по символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

Общие итоги по символам 02–39 и символам 40–77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету № 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России

от 16 сентября 2010 года №136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 1 октября 2010 года № 18595, 19 мая 2016 года № 42154 («Вестник Банка России» от 6 октября 2010 года № 55, от 27 мая 2016 года № 49).

8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению и выдаче наличных денег на счета (со счетов) некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; № 48, ст. 5739; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2014, № 19, ст. 2315; 2016, № 27, ст. 4223).

9. Отчет представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями (их филиалами), имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

небанковскими кредитными организациями (их филиалами), имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

В случае установления фактов представления недостоверных

отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице.

Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
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

10. 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, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью кредитной организации, сводные данные по указанным внутренним структурным подразделениям, банкоматам. Отчет представляется в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по

Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

11. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет в соответствии с пунктом 9 настоящего Порядка 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 их деятельностью;

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;

на территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводные Отчеты по ее отделениям, расположенным на этой территории, представляются отделениями, на которые крупной кредитной организацией возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ,  
ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ**

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Источник поступления денежного знака  
(клиент кредитной организации) \_\_\_\_\_  
Дата выявления денежного знака \_\_\_\_\_  
Дата передачи в ОВД \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409207  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование реквизита (показателя) денежного знака	Значение реквизита (наличие показателя)
1	2	3
1	Код валюты	
2	Наименование валюты	
3	Объект	банкнота монета
4	Номинал	
5	Год модификации (образца), чеканки	
6	Серия и номер	
7	Дополнительные реквизиты	
8	Количество фрагментов, из которых состоит поддельная банкнота	
9	Количество слоев, из которых состоит поддельная банкнота	
10	Имитация водяного знака	
11	Имитация защитных волокон	
12	Имитация защитной нити	
13	Имитация изображения (текста) на защитной нити	
14	Имитация микроперфорации	
15	Имитация цветопеременных красок	
16	Имитация признаков группы MVC	
17	Имитация УФ-образа изображения	
18	Имитация ИК-образа изображения	



1	2	3
Способы воспроизведения графического изображения банкноты		
19	Высокая печать	
20	Плоская печать	
21	Металлографская печать	
22	Трафаретная печать	
23	Электрофотография	
24	Струйная печать	
Категория		
25	Полностью поддельный денежный знак	
26	Изменение номинала	
27	«Смешанная» банкнота	
28	Расслоенная подлинная банкнота с нанесением поддельного изображения	
29	Переделка из банкноты другого государства	

Составил \_\_\_\_\_  
    
должность подпись (Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207

### «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»

1. Отчетность по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), открытыми в соответствии с нормативными актами Банка России внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее – внутренние структурные подразделения) 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, внутренними структурными подразделениями 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, внутреннего структурного подразделения.

3. В строке «Источник поступления денежного знака (клиент кредитной организации)» указывается наименование клиента кредитной организации, в денежной наличности которого был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак: фамилия, имя, отчество, паспортные данные физического лица (при наличии информации), полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации, полное

или сокращенное наименование юридического лица. Если имеющий признаки подделки денежный знак был выявлен при пересчете денежной наличности, принятой программно-техническим средством, то дополнительно указывается его наименование, например банкомат.

4. В строке 1 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

5. В строке 2 Отчета указывается наименование валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

6. В строке 3 Отчета указываются наименование объекта, имеющего признаки подделки, путем проставления знака «+» напротив слова «банкнота» или «монета».

7. В строке 4 Отчета указывается номинал денежного знака цифрами, например: «10 коп.» или «10 руб.».

8. В строке 5 Отчета указываются:

для банкноты – год модификации (год образца). Например, для банкноты Банка России модификации 2004 года в строке 5 указывается «2004 (1997)»;

для монеты Банка России – год чеканки.

9. В строке 6 Отчета указываются серия и номер банкноты.

10. В строке 7 Отчета указываются дополнительные реквизиты:

для монеты Банка России – сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на монете;

для банкнот США – наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанном порядке);

для банкнот стран – членов Европейского союза – буквенно-цифровая метка.

11. В строке 8 Отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. Если банкнота представляет

собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра 1.

12. В строке 9 Отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной позиции указываются только слои бумаги. Наклейка фрагментов (например, реквизитов) считается одним слоем независимо от числа наклеенных фрагментов (отдельно для лицевой и оборотной стороны). Клей, лак, липкая лента и тому подобное не считаются слоями.

13. Строки 10–18 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив характерных признаков подделки, присутствующих на банкноте.

14. Строки 19–22 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив полиграфических способов печати, присутствующих на банкноте.

15. Строки 23 и 24 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив репрографических способов, присутствующих на банкноте.

16. Если имитация изображения на банкноте выполнена несколькими способами печати, то знак «+» проставляется напротив нескольких соответствующих позиций в строках 19–24 Отчета.

17. Строки 25–29 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив категорий, к которым могут быть отнесены имеющие признаки подделки денежные знаки.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ И ИНФРАСТРУКТУРЕ, ПРЕДНАЗНАЧЕННОЙ ДЛЯ  
СОВЕРШЕНИЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ И БЕЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ ОПЕРАЦИЙ ВЫДАЧИ (ПРИЕМА)  
НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ЗА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ)**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409250  
Квартальная (Полугодовая)

**Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией**

1	2	3	4	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	Номер строки	Код территории по ОКATO, на которой клиенту выдана платежная карта	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество платежных карт, шт.		с использованием которых в течение отчетного периода операция	за счет денжных средств за счет кредита	предоставленного им	Сумма операций, совершенных держателями платежных карт, тыс. руб.		Операции по получению наличных денег		Безналичные операции																
				концу отчетного периода	по состоянию на				в Российской Федерации	за рубежом	по способам осуществления		по назначению																
											«Интернет»	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи	платежи за товары (работы, услуги)		в Российской Федерации		за рубежом		в интернет-магазинах		таможенные платежи		прочие						
												Подраздел 1. Физические лица																	
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы)																											
		из них: _____																											
		расчетные карты _____																											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по физическим лицам																										
Подраздел 2. Юридические лица																												
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по юридическим лицам																										
		Итого по _____ (наименование территории)																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по кредитной организации																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		Справочно: бесконтактные платежные карты				X	X							X	X	X	X					X	X					
		Операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии	X	X	X	X	X							X	X	X	X					X	X					

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, предназначенной для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги) с использованием и без использования платежных карт

Номер строки	Код территории по ОКATO, где установлено устройство	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество банкоматов						Количество электронных терминалов				Количество импринтеров		
			с функцией выдачи наличных денег		с функцией приема наличных денег		всего	установленных в организациях торговли (услуг)	удаленного доступа	в пунктах выдачи наличных денежных средств	установленных в организациях торговли (услуг)	в пунктах выдачи наличных денежных средств	Итого	Итого по	
			Итого	из них с функцией оплаты товаров и услуг	Итого	из них с использованием платежных карт (их реквизитов)									Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1							X								
							X								
		Итого по (наименование территории)					X								
							X								
		Итого по кредитной организации													
X		из них устройства с возможностью совершения операций с использованием бесконтактных технологий					X								



Раздел III. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт через устройства, их принимающие

Номер строки	Код территории по ОКATO, где совершена операция	Количество и сумма																
		платежей за товары (работы, услуги)								операций по получению наличных денежных средств								
		из них				из них				через банккоматы				в иностранной валюте				
Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт		Всего		через электронные терминалы		через импринтеры		через банккоматы		через сеть «Интернет»		через банккоматы		Всего				
количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1		Подраздел 1. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией																
		Итого по подразделу 1																
		Подраздел 2. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных в Российской Федерации другими кредитными организациями																
		Итого по подразделу 2																
		Подраздел 3. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																
		Итого по (наименование территории)																
		Подраздел 4. Операции, совершенные через устройства кредитной организации, расположенные за пределами территории Российской Федерации																
	X																	
	X																	
	X																	
		Итого по подразделу 4																
		Итого по кредитной организации																
		X																

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409250

«Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)»

1. Целью сбора отчетности по форме 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)» (далее – Отчет) является получение Банком России сведений о функционирующих на территории Российской Федерации платежных системах с использованием расчетных (дебетовых) и кредитных карт (далее – платежные карты), о количестве и об объеме операций, совершенных с использованием платежных карт, в разрезе платежных систем, и о количестве устройств, предназначенных для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт. Собираемые сведения используются для совершенствования нормативно-правовой базы, обеспечивающей развитие платежных услуг, а также для формирования статистических данных в соответствии с международными стандартами.

2. Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, кредитными организациями, включая:

расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных

средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России по состоянию на 1 июля и 1 января не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, не имеют банкоматов<sup>1</sup>, оснащенных функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация не является эмитентом и эквайнером и не имеет банкоматов» (разделы I–III Отчета при этом не представляются).

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт, но по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, имеют банкоматы, оснащенные функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, заполняют только раздел II Отчета.

## 2.1. Головной офис кредитной организации представляет в

---

<sup>1</sup> Понятие «банкомат» приведено в пункте 28 статьи 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 3, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, сводный Отчет по головному офису и филиалам кредитной организации.

2.2. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

3. В графах 6–26 раздела I и разделе III Отчета данные указываются за отчетный период.

В графах 4 и 5 раздела I и разделе II Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату.

4. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в 1-й рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой или точки.

5.2. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала).

5.3. Если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены

подтверждающие документы.

5.4. При заполнении разделов I и III в Отчет не включаются:

сумма комиссии;

операции с использованием платежных карт, связанные с приемом наличных денежных средств в целях пополнения банковских счетов, погашения кредитов и тому подобное.

Также в раздел III не включаются операции с использованием платежных карт по перечислению денежных средств, не связанному с оплатой товаров (работ, услуг), например: взносы на благотворительные цели, перечисления денежных средств на другие банковские счета и в целях увеличения остатка электронных денежных средств и тому подобное (далее – прочие операции), таможенные платежи.

5.5. При заполнении графы 2 разделов I, II и III Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

6. В разделе I Отчета сведения указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где были выданы платежные карты.

6.1. Кредитная организация, осуществляющая обслуживание своих клиентов – держателей платежных карт в соответствии с договорами банковского счета (кредитного договора), включает в раздел I сведения о всех операциях, совершенных в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами клиентами кредитной организации (кроме перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

операции по получению клиентами наличных денежных средств;

безналичные операции (платежи за товары (работы, услуги), включая оплату коммунальных услуг, таможенные платежи, прочие

операции).

6.2. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры с кредитной организацией, предусматривающие осуществление операций с использованием платежных карт. В указанную графу не включаются сведения о клиенте, если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, у клиента кредитной организации, составляющей Отчет, срок действия выданной этой кредитной организацией платежной карты истек и ее перевыпуск не планируется или в течение года не был произведен.

6.3. В графе 5 раздела I Отчета указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, платежных карт, выданных кредитной организацией, составляющей Отчет. Сведения о платежных картах с истекшим сроком действия в указанную графу не включаются.

6.4. В графе 6 раздела I Отчета указывается количество платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, а в течение отчетного периода совершались операции с их использованием.

6.5. В графах 5 и 6 строк «Итого по физическим лицам», «Итого по юридическим лицам», «Итого по \_\_\_\_\_», «Итого по кредитной организации» Отчета указываются сведения о фактическом количестве платежных карт, а не сумма значений в строках «Всего по \_\_\_\_\_» подразделов 1 и 2 раздела I Отчета.  
(наименование территории)  
(наименование и код платежной системы)

6.6. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о всех операциях, совершенных клиентами кредитной организации – держателями расчетных карт в пределах наличия денежных средств на счете держателей этих карт.

В графе 8 раздела I Отчета отражаются сведения о всех операциях, совершенных клиентами кредитной организации – держателями кредитных карт, а также держателями расчетных карт за счет предоставления кредита «овердрафт».

В разделе I сумма значений в графах 7 и 8 Отчета должна быть равна сумме значений в графах 10, 12, 14.

6.7. При заполнении строк «Всего по \_\_\_\_\_»  
(наименование и код платежной системы) подразделов 1 и 2 раздела I Отчета кредитная организация отражает общее количество выданных ею платежных карт указанной платежной системы физическим лицам (подраздел 1) и юридическим лицам (подраздел 2), а также сведения об операциях, указанных в подпункте 6.1 настоящего пункта.

6.8. В разделе I Отчета в строках «расчетные карты» учитываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных с использованием расчетных карт, позволяющих их держателю распоряжаться денежными средствами на его счете в пределах остатка денежных средств, а также получать кредит «овердрафт».

6.9. В графах 13–28 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме безналичных операций, совершенных с использованием платежных карт. При этом в графах 15–18 указываются сведения по способам осуществления безналичных операций: посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), через сеть «Интернет», а в графах 19–28 – по их назначению (платежи за товары (работы, услуги), таможенные платежи, прочие операции).

Значение в графе 13 раздела I должно быть равно сумме значений в графах 19, 21, 25, 27, а значение в графе 14 – сумме значений в графах 20, 22, 26, 28.

6.10. В графах 23 и 24 раздела I Отчета указываются сведения о

количестве и сумме операций, совершенных в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров дистанционным способом с использованием сети «Интернет».

6.11. В строку «Справочно: бесконтактные платежные карты» раздела I включаются сведения:

о количестве клиентов, которым кредитная организация выдала платежные карты с поддержкой бесконтактной технологии, с учетом требований, установленных в подпункте 6.2 настоящего пункта (графа 4 раздела I);

о количестве бесконтактных платежных карт, эмитированных кредитной организацией и действующих по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным кварталом, с учетом требований, изложенных в подпункте 6.3 настоящего пункта (графа 5 раздела I);

о всех операциях с использованием бесконтактных платежных карт независимо от того, совершались они с использованием или без использования бесконтактных технологий;

о количестве бесконтактных платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции с использованием бесконтактной технологии, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество бесконтактных платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек и с использованием которых совершались операции в течение отчетного периода (графа 6 раздела I);

об операциях с бесконтактными платежными картами, совершенных с использованием бесконтактных технологий.

6.12. В строке «Операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии» раздела I указываются сведения обо всех операциях, совершенных с использованием платежных карт, в том числе



бесконтактных карт, посредством бесконтактных технологий (включая сервисы Apple Pay, Samsung Pay и тому подобные).

7. В раздел II включаются сведения о количестве устройств, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции выдачи (приема) наличных денежных средств и платежи за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт (их реквизитов), а именно:

количество банкоматов;

количество электронных устройств, предназначенных для совершения операций с использованием платежных карт, конструкция которых не предусматривает прием (выдачу) наличных денежных средств (далее – электронные терминалы);

количество механических устройств, предназначенных для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (далее – импринтеры).

7.1. Устройства (кроме банкоматов, указанных в подпункте 7.2.5 настоящего пункта), принимающие платежные карты разных платежных систем с использованием платежных карт, учитываются в графах 4–7, 9–14 раздела II в разрезе каждой платежной системы с использованием платежных карт.

В графах 4–7, 9–14 строк «Итого по \_\_\_\_\_», «Итого по кредитной организации», «из них устройства с возможностью совершения операций с использованием бесконтактной технологии» Отчета указывается фактическое количество устройств, а не сумма значений соответствующей графы по всем указанным платежным системам с использованием платежных карт.

7.2. В графах 4–9 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве банкоматов, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и

находящихся в собственности, или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять все или хотя бы одну из перечисленных операций:

операции выдачи наличных денег;

операции приема наличных денег;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг) на основании заключенных договоров.

Перечисленные в настоящем подпункте операции могут осуществляться как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов).

7.2.1. В графе 4 раздела II Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов, а не сумма значений в графах 5 и 7 раздела II.

7.2.2. В графе 5 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции выдачи наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег, функцией оплаты товаров (работ, услуг) как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) и другими).

7.2.3. В графе 6 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции выдачи наличных денег и платежи за товары

(работы, услуги) с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов) и другими).

7.2.4. В графе 7 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, перечисленных в подпунктах 7.2.5 и 7.2.6 настоящего пункта. При этом значение в этой графе должно быть равно сумме значений в графах 8 и 9 раздела II.

7.2.5. В графе 8 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств только без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, обмена валюты одного государства на валюту другого государства, зачисления на счета физических лиц и тому подобного.

7.2.6. В графе 9 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, обмена валюты одного государства на валюту другого государства, зачисления на счета физических лиц. При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов), функцией выдачи наличных денег, функцией оплаты услуг товаров (работ, услуг) и другими).

7.3. В графах 10–12 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве электронных терминалов, в том числе электронных терминалов, предназначенных для осуществления платежей за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт без участия уполномоченного работника кредитной организации или организации торговли (услуг) (далее – электронные терминалы удаленного доступа), посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять с использованием платежных карт:

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности, или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным платежам с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности, или лизинге, или безвозмездном пользовании организаций, не являющихся кредитными, либо арендованных ими, расчеты по которым с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров осуществляет отчитывающаяся кредитная организация;

операции по получению наличных денежных средств, осуществленные посредством электронных терминалов, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств (далее – ПВН) отчитывающейся кредитной организации, а также установленных в ПВН организаций, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлено право совершать указанные операции.

7.3.1. В графе 10 раздела II Отчета указываются сведения о

количестве электронных терминалов, установленных в организациях торговли (услуг) для осуществления операций, перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего пункта.

7.3.2. В графе 11 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов удаленного доступа, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего пункта.

7.3.3. В графе 12 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в ПВН.

7.4. В графах 13 и 14 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве импринтеров, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции с использованием платежных карт, перечисленные в подпункте 7.3 настоящего пункта. Сведения о количестве импринтеров, которые используются только в случае, когда невозможно применение электронного терминала, в графы 13 и 14 раздела II не включаются.

7.4.1. В графе 13 раздела II Отчета указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.3 настоящего пункта.

7.4.2. В графе 14 раздела II указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, указанные в абзаце четвертом подпункта 7.3 настоящего пункта.

7.5. В строке «из них устройства с возможностью осуществления операций с использованием бесконтактной технологии» раздела II Отчета указываются устройства, посредством которых можно осуществлять операции с использованием бесконтактной технологии (включая сервисы Apple Pay, Samsung Pay и тому подобные), с учетом требований абзацев первого – четвертого настоящего пункта.

8. В разделе III сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где совершены указанные операции (кроме подраздела 4 раздела III). Сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных через сеть «Интернет», посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, телефонов и тому подобного, группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где расположен головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий на основании заключенных договоров расчеты с организациями торговли (услуг).

8.1. При заполнении подразделов 1, 2 и 3 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт на территории Российской Федерации (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

об операциях по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах кредитной организации, совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3);

об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3).

8.2. При заполнении подраздела 4 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных через ее устройства, предназначенные для приема платежных карт и размещенные за пределами территории Российской Федерации (кроме операций,

перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка).

8.3. В разделе III Отчета кредитная организация отражает сведения о совершенных посредством устройств, принимающих платежные карты (банкоматов, электронных терминалов, импринтеров), операциях:

по оплате за товары (работы, услуги), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающаяся кредитная организация, независимо от основания возникновения права использования устройств;

по выдаче наличных денежных средств, которые кредитная организация отражает по балансовому счету № 20202 (операции, совершенные через электронные терминалы и (или) импринтеры в ПВН кредитной организации) и по счету № 20208 (операции, совершенные через банкоматы), независимо от основания возникновения права использования устройств.

8.4. В графах 4 и 5 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть «Интернет», посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, а также посредством банкоматов, электронных терминалов и импринтеров. При этом сведения об операциях, совершенных посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, учитываются только в графах 4 и 5 раздела III Отчета.

В графах 6 и 7 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через электронные терминалы (в том числе через электронные терминалы удаленного доступа) как с использованием самих платежных карт, так и с использованием их реквизитов.

В графах 8 и 9 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт через импринтеры.

В графах 10 и 11 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через банкоматы.

В графах 12 и 13 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть «Интернет».

8.5. В графах 14–19 раздела III Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций по получению наличных денежных средств, совершенных с использованием платежных карт.

В графах 14 и 15 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

В графах 16 и 17 раздела III Отчета указываются общие количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

В графах 18 и 19 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах, совершенных в иностранной валюте.



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

**СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ КЛИЕНТОВ И ПЛАТЕЖАХ, ПРОВЕДЕННЫХ ЧЕРЕЗ  
КРЕДИТНУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ (ЕЕ ФИЛИАЛ)**

за \_\_\_\_\_ квартал \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(наименование ее филиала) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409251

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел 1. Сведения о количестве счетов клиентов кредитной организации (ее филиала)</b>					
1.1	Счета, открытые юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и лицам, занимающимся частной практикой, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.1.1	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.1.1.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			x	x
1.1.1.1.1	через сеть «Интернет»			x	x
1.1.2	счета, открытые платежным агентам			x	x
1.1.3	счета, открытые банковским платежным агентам (субагентам)			x	x
1.2	Счета, открытые клиентам – физическим лицам на основании договора банковского счета или договора банковского вклада, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.2.1	счета, открытые на основании договора банковского счета			x	x

1	2	3	4	5	6
1.2.2	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.2.2.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			x	x
1.2.2.1.1	через сеть «Интернет»			x	x
1.2.2.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи			x	x
1.3	Корреспондентские счета, счета участников расчетов, открытые кредитным организациям (их филиалам)				
<b>Раздел 2. Сведения о платежах в разрезе форм безналичных расчетов</b>					
<b>2.1. Сведения о платежах клиентов, являющихся юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой</b>					
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				
<b>2.2. Сведения о платежах клиентов – физических лиц</b>					
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	составленными в электронном виде				
<b>2.3. Сведения о платежах самой кредитной организации (ее филиала)</b>					
2.3.1	платежными поручениями, из них:				
2.3.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.1.1.1	через сеть «Интернет»				

1	2	3	4	5	6
2.3.2	по аккредитиву, из них:				
2.3.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.3.3	платежными требованиями, из них:				
2.3.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.3.1.1	через сеть «Интернет»				
2.3.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.3.5	чеками				
2.3.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.3.6.1	составленными 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, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, из них:				
2.4.1.1.2.1	в целях погашения кредита, займа				
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, 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, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, из них:				
2.4.2.1.2.1	в целях погашения кредита, займа				
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				
<b>Раздел 3. Сведения о платежах в разрезе способов их осуществления</b>					
3.1	Через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), кроме открытых в Банке России, и счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях, всего, из них:				
3.1.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.2	Через счета межфилиальных расчетов, всего, из них:				
3.2.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.3	В пределах одного подразделения кредитной организации, всего, из них:				
3.3.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.4	Через платежную систему Банка России, всего, из них:				
3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				

1	2	3	4	5	6
<b>Раздел 4. Сведения о переводах денежных средств со счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (филиалами), банками-нерезидентами, в разрезе способов их осуществления</b>					
4.1	Переводы, проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов клиентов: кредитных организаций (филиалов), банков-нерезидентов, всего, из них:				
4.1.1	через платежную систему Банка России				

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409251  
«Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через  
кредитную организацию (ее филиал)»

1. Целью введения отчетности по форме 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных в соответствии с международной методологией, рекомендованной Банком международных расчетов, и проведения анализа состояния национальной платежной системы.

2. Отчет представляется кредитными организациями (их филиалами) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы)) в территориальные учреждения Банка России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В разделе 1 Отчета указываются сведения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в разделах 2, 3, 4 – сведения за отчетный период.

Показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей без десятичных знаков после запятой.

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью:

сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, надзор за деятельностью которых осуществляет одно и то же территориальное учреждение Банка России;

отчеты зарубежных филиалов кредитной организации.

2.2. В случае если надзор за деятельностью головного офиса и филиала кредитной организации осуществляют разные территориальные учреждения Банка России, то филиал кредитной организации представляет

Отчет непосредственно в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3. Подразделения крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет с учетом следующих особенностей.

2.3.1. Головной офис крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет в Главное управление Банка России по Центральному федеральному округу г. Москва сводный Отчет по головному офису кредитной организации и отделениям, расположенным в г. Москве и Московской области.

2.3.2. Территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений представляет сводный Отчет по территориальному банку и отделениям, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.3.3. На территории субъекта Российской Федерации, где отсутствует территориальный банк крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений, сводный Отчет по отделениям, расположенным на этой территории, представляется тем отделением, на которое крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводного Отчета в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованной кредитной организации (ее филиала) в

территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью правопреемника.

3. В разделе 1 Отчета указываются данные о счетах, открытых клиентам – резидентам и нерезидентам в рублях и в иностранной валюте, которые могут использоваться для проведения платежей (кроме транзитных счетов).

По строке 1.1 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, включая участников расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг (далее – юридические лица), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусам и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты (далее – индивидуальные предприниматели и лица, занимающиеся частной практикой), на основании договора банковского счета на балансовых счетах №№ 401–408, 42108, 42309, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе для проведения платежей 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).

По строке 1.2 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам – физическим лицам на балансовых счетах №№ 408, 42301–42307, 42309–42315, 42601–42607, 42609–42615, 47603, 47605, 47608, 47609, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе с использованием расчетных карт и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

В строках 1.1 и 1.2 Отчета указывается количество лицевых счетов,

открытых клиентам на отчетную дату на балансовых счетах, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, независимо от того, осуществлялись ли с них платежи в отчетном периоде.

По строке 1.2.1 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам – физическим лицам для проведения операций с использованием расчетных карт, кредитных карт.

По строкам 1.1.1 и 1.2.2 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1 и 1.2 Отчета соответственно, по которым с начала отчетного года (в отчетности на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января – соответственно в течение 3, 6, 9 и 12 месяцев) проводились операции по списанию денежных средств, включая безналичные операции, совершенные с использованием расчетных и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на счетах (на отчетную дату), по которым проводились операции. В строку 1.2.2 Отчета не включаются счета, по которым проводились только операции по возврату (частичному возврату) вклада наличными денежными средствами.

По строке 1.1.2 Отчета указывается количество специальных банковских счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) платежным агентам (операторам по приему платежей и платежным субагентам) в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; № 48, ст. 5739; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2014, № 19, ст. 2315; 2016, № 27, ст. 4223).

По строке 1.1.3 Отчета указывается количество специальных банковских счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) банковским платежным агентам (субагентам) в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О



национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

По строкам 1.1.1.1 и 1.2.2.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1 и 1.2.2 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения дистанционным способом: по телекоммуникационным каналам связи, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобного (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 и 1.2.2.1 Отчета не включаются сведения о счетах, к которым обеспечен дистанционный доступ с применением сети «Интернет» или абонентских устройств мобильной связи для получения информации только о состоянии счета клиента.

По строкам 1.1.1.1.1 и 1.2.2.1.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1.1 и 1.2.2.1 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов через сеть «Интернет», в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети «Интернет».

По строке 1.2.2.1.2 Отчета указывается количество счетов из строки 1.2.2.1 Отчета, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи.

Сведения о счетах, по которым клиенты могут направлять распоряжения кредитной организации (ее филиалу) о списании денежных средств дистанционным способом с использованием сети «Интернет» или посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, указываются по строкам 1.2.2.1.1 и 1.2.2.1.2 Отчета независимо от способа проведения платежа, выбранного клиентом в отчетном периоде.

По строке 1.3 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество корреспондентских счетов, открытых кредитной организацией (ее филиалом) другим кредитным организациям (их филиалам) и банкам-нерезидентам, а также количество счетов участников расчетов, открытых кредитным организациям (их филиалам). В графах 5 и 6 указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

4. В разделах 2 и 3 Отчета указываются данные о безналичных платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) в рублях и иностранной валюте. При этом данные платежи в разделе 2 Отчета указываются в разрезе форм безналичных расчетов, а в разделе 3 Отчета – в разрезе способов их дальнейшего проведения кредитной организацией (ее филиалом) в пользу получателя средств: через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов, счета участников расчетов; через счета межфилиальных расчетов; в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов, не являющихся кредитными организациями, счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала); через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

4.1. Сведения о платежах включаются в Отчет в том периоде, когда они были проведены:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе расчетных небанковских кредитных организациях (их филиалах);

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов, в расчетных небанковских кредитных организациях;

через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов кредитной организации (ее филиала), счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала).

Платежи, которые отражаются в бухгалтерском учете несколькими операциями (например, расчеты аккредитивами, расчеты чеками, начисление и уплата процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам, начисление и уплата в бюджет налогов и сборов и тому подобное), включаются в Отчет в том периоде, в котором завершены расчеты.

При частичной оплате расчетного (платежного) документа каждый платеж, проведенный в адрес получателя платежа в отчетном периоде платежным ордером, указывается в строке, соответствующей расчетному (платежному) документу, на основании которого составлен платежный ордер.

4.2. В разделы 2 и 3 Отчета не включаются:

платежи клиентов, проведенные с использованием платежных карт

(их реквизитов);

операции по списанию денежных средств со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала) для выдачи наличных денежных средств, включая депонирование средств на эти цели;

переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытые в одном подразделении кредитной организации (в том числе операции по переводу денежных средств с расчетного счета клиента на его депозитные, транзитные и другие счета), операции по подкреплению денежной наличностью, по кассовому обслуживанию филиалов, по перечислению денежных средств между корреспондентскими счетами, открытыми в других кредитных организациях (их филиалах), по учету полученных и переданных средств, перераспределяемых между подразделениями кредитной организации, по выведению единого результата по совершенным за день расчетам между подразделениями кредитной организации, операции по конвертации одной валюты в другую и тому подобное;

операции по перечислению обязательных резервов в Банк России;

операции по погашению (кроме строк 2.4.1.1.2.1, 2.4.1.2.2, 2.4.2.1.2.1, 2.4.2.2.2) и выдаче займов и (или) кредитов, включая межбанковские кредиты;

операции по покупке кредитными организациями и их клиентами иностранной валюты, ценных бумаг и других финансовых активов, в том числе на бирже, в других кредитных организациях (их филиалах), у банков-нерезидентов, у клиентов кредитных организаций – продавцов ценных бумаг;

операции по погашению векселей;

операции по списанию денежных средств со счетов по учету сумм невыясненного назначения, незавершенных расчетов (в том числе по операциям с использованием платежных карт), факторинговых и

форфейтинговых операций;

операции по возврату денежных средств (например, в части излишне начисленных (уплаченных) процентов);

операции, связанные с электронными денежными средствами;

операции, связанные с инкассацией денежных средств.

5. В разделе 2 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает совершенные в отчетном периоде операции по списанию денежных средств со счетов своих клиентов (физических лиц, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов; переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В раздел 2 включаются все операции по уплате в безналичной форме процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам и комиссии (включая вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт, дивиденды от вложений в ценные бумаги, проценты по кредитам и тому подобное), проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, или со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности.

Во всех строках раздела 2, кроме строк подраздела 2.3, данные о платежах в Отчете указывает кредитная организация (ее филиал), в которой (в котором) обслуживался плательщик.

В подразделе 2.1 Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.

Сведения об операциях по списанию денежных средств со

специального банковского счета (балансовый счет № 40821), открытого юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю и лицу, занимающемуся частной практикой, в рамках выполнения ими функций платежного агента, банковского платежного агента (банковского платежного субагента) для зачисления полученных от физических лиц, в том числе посредством платежных терминалов<sup>1</sup>, наличных денежных средств и осуществления расчетов, указываются в соответствующих строках подраздела 2.1 Отчета.

В строках подраздела 2.3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает все совершенные в отчетном периоде платежи по финансово-хозяйственной деятельности, осуществленные от своего имени и за свой счет (включая платежи за коммунальные и другие услуги, платежи по уплате процентов по кредитам, вознаграждение за открытие и ведение своего корреспондентского счета, открытого в другой кредитной организации (банке-нерезиденте, Банке России), и тому подобное) в пользу своих клиентов или клиентов других кредитных организаций (их филиалов), в пользу других кредитных организаций, банков-нерезидентов, Банка России.

5.1. В строках 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 Отчета указываются общее количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных в отчетном периоде на основании платежных поручений, составленных как по распоряжениям (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты) клиентов кредитной организации (ее филиала), так и самой кредитной организацией (ее филиалом) по собственной деятельности.

В строку 2.3.1 Отчета не включаются платежные поручения,

---

<sup>1</sup> Понятие «платежный терминал» приведен в пункте 6 статьи 2 Федерального закона от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; 2011, № 27, ст. 3873; 2014, № 19, ст. 2315; 2016, № 27, ст. 4223).

составленные кредитной организацией (ее филиалом) на основании распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

Платежи, проведенные в отчетном периоде с использованием системы СВИФТ, включаются в соответствующие строки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 и не включаются в строки 2.1.6, 2.2.6, 2.3.6.

5.2. В строках 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2 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 составленным самой кредитной организацией (ее филиалом), в случае, если кредитная организация (ее филиал) является плательщиком по аккредитиву. Расчеты, совершенные банком-эмитентом по аккредитивам указываются в Отчете как платежи клиентов или самих банков в том периоде, в котором исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива).

5.3. В строках 2.1.3, 2.2.3, 2.3.3 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде на основании требований получателей средств (включая платежные требования), поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал).

5.4. В строках 2.1.4, 2.2.4, 2.3.4 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде со счетов плательщиков,

а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности на основании инкассовых поручений, поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) от получателя средств, взыскателя средств либо составленных ею (им) по распоряжениям взыскателей средств, не являющихся инкассовыми поручениями.

5.5. В строках 2.1.5, 2.2.5, 2.3.5 Отчета указываются количество и сумма безналичных платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) – плательщиком в адрес получателей платежа (чекодержателей) в отчетном периоде на основании чеков, поступивших в кредитную организацию (ее филиал).

Операции выдачи наличных денег с использованием чеков в Отчете не указываются.

5.6. В строках 2.1.6, 2.2.6, 2.3.6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде на основании банковских ордеров:

со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала);

со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на счета клиентов (кредитных организаций, физических лиц, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой), открытые в головном офисе или филиале этой кредитной организации.

5.7. В строках «по распоряжениям в электронном виде» и «составленными в электронном виде» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, распоряжения на осуществление которых



были составлены и переданы в электронном виде<sup>1</sup> 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 подобного.

В строках 2.1.2.1 и 2.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма платежей по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент в электронном виде.

5.8. В строках «через сеть «Интернет» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным в кредитную организацию (ее филиал) через сеть «Интернет», в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети «Интернет».

5.9. В строке 2.2.1.1.2 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным клиентами – физическими лицами в кредитную организацию (ее филиал) посредством сообщений, направленных с использованием абонентских устройств мобильной связи.

5.10. В строке 2.4 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, осуществленных в отчетном периоде физическими лицами путем представления распоряжения непосредственно

---

<sup>1</sup> Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34, от 28 августа 2013 года № 47, от 28 мая 2014 года № 46, от 22 июня 2015 года № 54, от 15 февраля 2016 года № 14).

в подразделение кредитной организации (ее филиала) либо посредством банкоматов<sup>1</sup>. При этом в строку 2.4 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:

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, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой, 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 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 (независимо от основания возникновения права их использования).

При этом в строку 2.4 Отчета не включаются сведения о комиссии, взимаемой с физического лица при осуществлении им перевода денежных

---

<sup>1</sup> Понятие «банкомат» приведено в пункте 28 статьи 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В настоящем Отчете к переводам денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица не относятся операции по внесению физическим лицом наличных денежных средств:

на банковский счет, открытый ему или другому физическому лицу в этом подразделении кредитной организации;

в целях погашения кредита (займа), выданного ему в этом подразделении кредитной организации.

5.10.1. В строке 2.4.1 Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных непосредственно в подразделении кредитной организации (ее филиала) с участием кассового работника. При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.2 Отчета.

В строках 2.4.1.1.1 и 2.4.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строках 2.4.1.1.2 и 2.4.1.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой.

В строке 2.4.1.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

5.10.2. В строке 2.4.2 Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных посредством банкоматов (независимо от основания возникновения права их использования). При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.2 Отчета.

В строках 2.4.2.1.1 и 2.4.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строке 2.4.2.1.2 Отчета – в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, в строке и 2.4.2.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц.

В строке 2.4.2.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

6. В разделе 3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает включенные ею (им) в раздел 2 Отчета платежи (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) в разрезе способов их осуществления.

6.1. В строке 3.1 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов

денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), банкам-нерезидентам, через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в банках-нерезидентах, через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.2. В строке 3.2 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных через счета межфилиальных расчетов на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.3. В строку 3.3 Отчета включаются указанные в разделе 2 Отчета переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) и платежи со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов (подразделы 2.1 и 2.2 Отчета), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) (подраздел 2.3 Отчета), проведенные в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) на счета других клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.4. В строке 3.4 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов

денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России, на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.5. В строках 3.1.1, 3.2.1, 3.3.1, 3.4.1 Отчета указываются количество и сумма платежей по распоряжениям, составленным отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в электронном виде<sup>1</sup> (в том числе на основании принятых к исполнению от отправителей распоряжений в электронном виде, на бумажных носителях) и направленным в целях их исполнения:

в другую кредитную организацию (строка 3.1.1 Отчета);

в другое подразделение кредитной организации, составляющей Отчет (строка 3.2.1 Отчета);

в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) (строка 3.3.1 Отчета);

в подразделение расчетной сети Банка России (строка 3.4.1 Отчета).

7. Раздел 4 Отчета заполняется кредитными организациями (их филиалами), которые в отчетном периоде осуществляли переводы денежных средств со счетов своих клиентов: кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов.

7.1. В строке 4.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов (корреспондентских

---

<sup>1</sup> Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34, от 28 августа 2013 года № 47, от 28 мая 2014 года № 46, от 22 июня 2015 года № 54, от 15 февраля 2016 года № 14).

счетов, счетов доверительных управляющих (балансовый счет № 40701) кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов) в пользу переводополучателей:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов, в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации.

Кроме того, в строке 4.1 указываются сведения о количестве и сумме переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде со счетов клиентов (кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов), являющихся участниками расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг.

Переводополучателем может являться кредитная организация (ее филиал), банк-нерезидент, юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, физическое лицо.

Операции по получению наличных денег кредитной организацией (ее филиалом), банком-нерезидентом со своего корреспондентского счета, включая операции по депонированию денежных средств на эти цели, в строке 4.1 Отчета не указываются.

7.2. В строке 4.1.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде через

корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.



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

**СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ О НАЧАЛЕ (ЗАВЕРШЕНИИ) ЭМИССИИ  
И (ИЛИ) ЭКВАЙРИНГА ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ**

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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	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»

1. На основании полученной от кредитных организаций отчетности по форме 0409255 «Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» (далее – Отчет) формируются справочники (справочник платежных систем с использованием платежных карт, справочник видов банковских карт), которые используются при формировании отчетности по форме 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)» (далее – отчетность по форме 0409250).

2. Информация о совмещенных картах необходима для контроля за достоверностью предоставляемой кредитными организациями отчетности по форме 0409250, а также для определения направлений развития российских и международных платежных систем с использованием платежных карт.

3. 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.

4. В Отчет кредитной организации должны быть включены сводные сведения о деятельности головного офиса кредитной организации и ее филиалов, связанной:

с эмиссией платежных карт – предоплаченных карт, расчетных и кредитных карт;

с эквайрингом платежных карт – предоплаченных карт, расчетных карт, кредитных карт и карт, эмитированных организациями, не являющимися кредитными организациями (например, «American Express»).

5. В случае если в кредитной организации, осуществляющей эмиссию платежных карт, остались только клиенты, у которых срок действия выданных этой кредитной организацией расчетных или кредитных карт истек, и повторный выпуск указанных карт 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.

6. 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.

7. Справочники, содержащие информацию о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт, иностранных расчетных организаций, видов платежных карт, типов

платежных систем, ведутся в Департаменте национальной платежной системы Банка России и передаются в кредитные организации через территориальные учреждения по мере их изменения.

8. При составлении Отчета необходимо учитывать следующее.

8.1. 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.

8.2. В графе 2 Отчета указывается дата формирования строки.

8.3. 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.

8.4. 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 платежные карты или осуществляющая эквайринг платежных карт нескольких платежных систем, формирует для каждой платежной системы отдельную строку.

8.5. 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 prepaid карт в одной платежной системе – дата выдачи клиенту первой prepaid 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 держателю карты, не являющемуся клиентом 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 Виза, должна сформировать две строки. При этом в графе 6 Отчета первой строки кредитная организация должна указать дату начала эмиссии расчетных карт платежной системы Виза, а в графе 6 второй строки – дату начала эмиссии кредитных карт.

8.6. 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 платежных 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 платежных карт соответствующей платежной системы. Аналогично заполняется строка о завершении эквайринга платежных карт одной из заявленных ранее платежных систем.

8.7. 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).

8.8. 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.

8.9. В графе 10 Отчета указывается код статуса организации, осуществляющей расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт этой платежной системы (далее – расчетная организация): 1 – российская, 2 – иностранная.

8.10. При заполнении граф 11 и 12 Отчета кредитная организация указывает код и наименование расчетной организации.

Для иностранной расчетной организации код и наименование указываются в соответствии со справочником иностранных расчетных организаций. При отсутствии в указанном справочнике кода и наименования иностранной расчетной организации в графе 11 ставится «0», в графе 12 – наименование отсутствующей в справочнике иностранной расчетной организации.

Для российской расчетной организации указывается код (регистрационный номер) и фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации

кредитных организаций. Если расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт осуществляет Центральный банк Российской Федерации, то в графе 11 ставится «9999», а в графе 12 – «Банк России».

Код и фирменное наименование кредитной организации, представившей Отчет, указываются в графах 11 и 12 в случае, если в пунктах выдачи наличных денег и банкоматах данной кредитной организации, а также в организациях торговли (услуг), расчеты с которыми по операциям с использованием платежных карт осуществляет данная кредитная организация, принимаются:

на основании двусторонних межбанковских договоров платежные карты, эмитированные другой кредитной организацией;

или только платежные карты, эмитированные данной 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 ней.

8.11. Графы 13 и 14 Отчета заполняются только в строках о начале (завершении) эмиссии платежных карт. В графах 13 и 14 указывается вид платежной карты: расчетная, кредитная, предоплаченная. Условный код и наименование вида платежной карты указываются в соответствии со справочником видов банковских карт.

Кредитная организация, эмитирующая платежные 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 платежных карт кредитная организация должна сформировать строку с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с этим видом платежных карт (при этом графа 6 не заполняется).

8.12. Графы 15 и 16 Отчета заполняются в том случае, если кредитная организация эмитирует совмещенные карты, позволяющие их держателям совершать операции в двух и более платежных системах, участником которых является данная кредитная организация, заключившая договор с держателями этих карт.

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

**СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ  
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ МЕЖДУ БАНКОВСКИМИ СЧЕТАМИ КЛИЕНТОВ,  
ЯВЛЯЮЩИХСЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ИХ ФИЛИАЛАМИ),  
ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ «БАНК РАЗВИТИЯ И  
ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ВНЕШЭКОНОМБАНК)»,  
БАНКАМИ-НЕРЕЗИДЕНТАМИ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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 организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте	в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
1	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
1.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, из них:				
1.1.1	при осуществлении расчета между прямыми участниками платежных систем				
1.1.2	при осуществлении расчета между косвенными участниками платежных систем				
1.2	банками-нерезидентами				
2	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
2.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком				
2.2	банками-нерезидентами				

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами»

1. Отчетность по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющее надзор за их деятельностью, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. В Отчет не включаются сведения о филиалах кредитной организации, расположенных за рубежом.

3. Понятие «нерезидент» используется для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584;

№ 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218).

4. Сведения о суммах переводов денежных средств указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

5. Раздел 1 Отчета составляется кредитной организацией по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

В разделе 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов составляющей Отчет кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (далее – Внешэкономбанк), банками-нерезидентами, которым по состоянию на отчетную дату открыты банковские (торговые банковские) счета в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте, используемые для осуществления переводов денежных средств, между которыми в отчетном периоде осуществлялись переводы денежных средств (списание и (или) зачисление денежных средств), в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов.

Сведения о клиентах, являющихся кредитными организациями, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

5.1. По строке 1 раздела 1 Отчета указывается общее количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

Значение в строке 1 раздела 1 Отчета равняется сумме значений в строках 1.1 и 1.2 данного раздела.

5.2. По строке 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком.

5.3. Строка 1.1.1 раздела 1 Отчета заполняется только кредитной организацией, являющейся расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России. При этом в указанную строку включаются сведения о количестве клиентов кредитной организации, составляющей Отчет, не являющихся участниками данной платежной системы, а также клиентов, являющихся ее участниками, но при этом осуществляющих переводы денежных средств вне рамок данной платежной системы со своего банковского (торгового банковского) счета, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковский (торговый банковский) счет другого клиента кредитной организации, составляющей Отчет.

5.4. По строке 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся банками-нерезидентами.

6. В разделе 2 Отчета указываются сведения за отчетный период.

В разделе 2 Отчета кредитная организация, составляющая Отчет, указывает сведения об осуществленных ею в отчетном периоде переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами включенных в раздел 1 Отчета клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых

кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов:

в рамках одного подразделения кредитной организации;

между подразделениями кредитной организации с использованием счетов межфилиальных расчетов.

В случае если в кредитной организации одному клиенту открыт более чем один банковский (торговый банковский) счет, сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами такого клиента в Отчет не включаются.

Сведения о переводах денежных средств учитываются на дату списания денежных средств с банковского (торгового банковского) счета клиента, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), Внешэкономбанком, банком-нерезидентом. Пересчет в рубли сумм переводов денежных средств в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на указанную дату.

В раздел 2 Отчета не включаются сведения о переводах денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов – юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (кроме Внешэкономбанка), а также физических лиц на банковские счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

6.1. По строке 1 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового

контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 1.2 раздела 2 Отчета).

Строка 1.1.1 раздела 2 Отчета заполняется кредитной организацией в случае, если она является расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован Банком России. В данную строку включаются сведения о переводах денежных средств между прямыми участниками, осуществленных в рамках указанной платежной системы. В случае если кредитная организация является расчетным центром более чем одной платежной системы, по строке 1.1.1 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств, осуществленных в рамках разных платежных систем, суммируются.

Строка 1.1.2 раздела 2 Отчета заполняется кредитными организациями – прямыми участниками платежных систем, осуществляющими переводы денежных средств между банковскими счетами своих клиентов – косвенных участников, открытых у них в целях осуществления расчета в платежной системе (банк-спонсор). В случае если кредитная организация является банком-спонсором в более чем одной платежной системе, по строке 1.1.2 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств между банковскими счетами косвенных участников в рамках разных платежных систем суммируются.

Значение в строке 1 раздела 2 Отчета равняется сумме значений в строках 1.1 и 1.2 данного раздела.

6.2. По строке 2 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских



счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 2.2 раздела 2 Отчета).

Значение в строке 2 раздела 2 Отчета равняется сумме значений в строках 2.1 и 2.2 данного раздела.

7. Отчет может использоваться в целях проверки соблюдения требований Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223) в рамках деятельности Банка России по надзору и наблюдению в национальной платежной системе.

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

**СВЕДЕНИЯ О НЕСАНКЦИОНИРОВАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409258  
 Квартальная (Полугодовая)

**Раздел I. Сведения о количестве платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции**

Номер строки	Код территории совершения операции по ОКATO	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции, ед.				Количество и сумма несанкционированных операций									
			всего	украинских или укрденных карт	поддельных карт	карт, реквизиты которых использовались	всего	в организациях торговли (услуг)	в пунктах выдачи наличных	посредством банкоматов	посредством сети «Интернет» и сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	количество, ед.	сумма, тыс.руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Подраздел I. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																
1		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		расчетные карты														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		...														
		Итого по _____ (наименование территории)														
...	...	...														
		Итого по подразделу I														
Подраздел II. Операции, совершенные за пределами территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																
		Всего по _____, (наименование и код платежной системы)														
	x	из них:														
		расчетные карты														
		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 _____, (наименование и код платежной системы)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по _____ (наименование территории)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по подразделу III	x	x	x	x										

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт

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)			
x	Итого по кредитной организации				

единиц

Раздел «Справочно»

1. Количество указанных в заявлениях клиентов операций, совершенных без их согласия: \_\_\_\_\_ единиц.

2. Объем указанных операций: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409258

### «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт»

1. Отчетность по форме 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» (далее – Отчет) составляется в целях получения сведений о количестве и сумме операций, совершенных без согласия клиента (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий) с использованием платежных карт, признанных таковыми кредитной организацией или судом (далее – несанкционированные операции), и об инфраструктуре, используемой при их совершении.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, Отчет не представляют.

3. В разделах I и II Отчета данные указываются за отчетный период.

4. Информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. При заполнении графы 2 разделов I и II Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

5.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату совершения операции.

6. В раздел I Отчета сведения о несанкционированных операциях, совершенных как в рублях, так и иностранной валюте, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом:

в подразделе I раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных на территории Российской Федерации;

в подразделе II раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт,

эмитированных данной кредитной организацией, совершенных за пределами территории Российской Федерации;

в подразделе III раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации, совершенных в инфраструктуре данной кредитной организации.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указываются сведения о количестве утерянных или украденных платежных карт.

6.3. В графе 6 раздела I Отчета указываются сведения о количестве поддельных платежных карт.

6.4. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о количестве платежных карт, по которым были совершены несанкционированные операции с использованием их реквизитов.

6.5. В графах 8 и 9 раздела I Отчета указываются общее количество и сумма несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт.

6.6. В графах 10 и 11 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в организациях торговли (услуг), за исключением инновационных способов совершения операций (например, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобного (далее – абонентские устройства мобильной связи), сети «Интернет»).

6.7. В графах 12 и 13 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в пунктах выдачи наличных.

6.8. В графах 14 и 15 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт в банкоматах.

6.9. В графах 16 и 17 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций (посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, сети «Интернет» и тому подобного), которые группируются по коду территории субъекта Российской Федерации по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), где были выданы платежные карты.

7. В раздел II Отчета сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом сведения о количестве:

организаций торговли (услуг) (не включая интернет-магазины), с которыми кредитная организация заключила договор на осуществление расчетов по операциям с использованием платежных карт, указываются в графе 4;

пунктов выдачи наличных кредитной организации указываются в графе 5;

банкоматов указываются в графе 6.

8. В разделе «Справочно» Отчета указываются сведения о количестве и сумме 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.



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 указывается «3 единицы», в строке 2 – «60 тысяч рублей».

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

**СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННОЙ С ПЕРЕВОДОМ ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы 04092.59  
 Квартальная (Полугодовая)

**Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств платежа, связанных с увеличением и (или) уменьшением остатка электронных денежных средств**

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	Операции по увеличению остатка электронных денежных средств			Операции по уменьшению остатка электронных денежных средств									
		на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.		сумма, тыс. руб.		количество, ед.		сумма, тыс. руб.				
							ВСЕГО	из них: операторов связи	ВСЕГО	из них: операторов связи	ВСЕГО	из них: переводов на банковский счет	из них: выдачи наличных средств				
														из них: операторов связи	из них: операторов связи	из них: переводов на банковский счет	из них: выдачи наличных средств
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Всего по _____, (наименование и код)																
1.1	в том числе: персонализированные																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1	из них предоплаченные карты															
1.2	неперсонифицированные															
1.2.1	из них предоплаченные карты															
1.3	корпоративные					X		X				X				X
1.3.1	из них предоплаченные карты					X		X				X				X
	.....															
п	Всего по _____ (наименование и код) в том числе:															
п.1	персонифицированные															
п.1.1	из них предоплаченные карты															
п.2	неперсонифицированные															
п.2.1	из них предоплаченные карты															
п.3	корпоративные					X		X				X				X
п.3.1	из них предоплаченные карты					X		X				X				X
	Итого по кредитной организации															
	персонифицированные															
	из них предоплаченные карты															
	неперсонифицированные															
	из них предоплаченные карты															
	корпоративные					X		X				X				X
	из них предоплаченные карты					X		X				X				X

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе получателей денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество переводов электронных денежных средств, ед.				Сумма переводов электронных денежных средств, тыс. руб.				
		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:									
1.1	персонифицированные, из них:									
1.1.1	предоплаченные карты									
1.2	неперсонифицированные, из них:									
1.2.1	предоплаченные карты									
1.3	корпоративные, из них:									
1.3.1	предоплаченные карты									
	...									
п	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:									
п.1	персонифицированные, из них:									
п.1.1	предоплаченные карты									
п.2	неперсонифицированные, из них:									
п.2.1	предоплаченные карты									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
п.3	корпоративные, из них:								
п.3.1	предоплаченные карты								
	Итого по кредитной организации								
	персонифицированные, из них:								
	предоплаченные карты								
	неперсонифицированные, из них:								
	предоплаченные карты								
	корпоративные, из них:								
	предоплаченные карты								

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409259

### «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств»

1. Отчетность по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных и проведения анализа развития платежных услуг с использованием электронных средств платежа.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации, не являющиеся операторами электронных денежных средств (далее – ЭДС), представляют Отчет с информацией об отсутствии данных.

3. Информация, содержащая условный код и наименование товарного знака оператора ЭДС, 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 ЭДС указываются в соответствии со справочником, формируемым на основании уведомлений о начале деятельности по осуществлению перевода ЭДС, поступающих в Банк России<sup>1</sup>.

4. В графах 6–17 раздела I и в разделе II Отчета данные указываются за отчетный период. В графах 3 и 5 раздела I Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату, в графе 4 – нарастающим итогом с начала года.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. Пересчет в рубли сумм перевода ЭДС, увеличения и (или) уменьшения остатка ЭДС в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату представления в кредитную организацию – оператор ЭДС распоряжения клиента.

6. В разделе I Отчета указываются сведения о количестве

---

<sup>1</sup> Указание Банка России от 14 сентября 2011 года № 2694-У «О порядке уведомления Банка России оператором электронных денежных средств о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 сентября 2011 года № 21854 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54).

электронных средств платежа для перевода ЭДС и об операциях по увеличению и (или) уменьшению остатка ЭДС в соответствии с частями 20, 21, 22 статьи 7 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8; ст. 14).

6.1. В графах 3 и 4 раздела I Отчета указывается количество электронных средств платежа, позволяющих клиентам кредитной организации – оператора ЭДС осуществлять перевод ЭДС, увеличение и (или) уменьшение остатка ЭДС. При этом в графе 3 указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, электронных средств платежа. В графе 4 указывается количество электронных средств платежа, посредством которых совершались переводы ЭДС, увеличение и (или) уменьшение остатка ЭДС с начала отчетного года.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указывается остаток ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС: юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (далее – юридические лица), индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты (далее – индивидуальные предприниматели и лица, занимающиеся частной практикой), и физических лиц – по состоянию на отчетную дату.

6.3. В графах 6 и 8 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в отчетном периоде.

6.4. В графах 7 и 9 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка ЭДС физических лиц,



одновременно являющихся клиентами кредитной организации – оператора ЭДС и абонентами операторов связи, осуществляющих возврат внесенного в отчетном периоде в оплату услуг связи аванса.

6.5. В графах 10 и 14 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС за отчетный период, включая операции:

по перечислению денежных средств на банковский счет физического лица, юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой;

по направлению денежных средств на исполнение обязательств клиента перед кредитной организацией (например, на уплату комиссионного вознаграждения);

по переводу без открытия банковского счета;

по получению клиентом наличных денег.

6.6. В графах 11 и 15 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС посредством перевода на банковский счет физического лица, юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой.

6.7. В графах 12 и 16 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС посредством перевода на банковский счет юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой .

6.8. В графах 13 и 17 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС, выданных наличными деньгами клиенту кредитной организации – физическому лицу.

6.9. В графы 10–17 раздела I Отчета не включаются сведения о переводах ЭДС, включенных в раздел II Отчета.

7. В раздел II Отчета включаются сведения об операциях по

перечислению ЭДС с одного электронного средства платежа по переводу ЭДС на другое. При этом получатель ЭДС может являться держателем электронного средства платежа по переводу ЭДС, эмитированного как отчитывающейся кредитной организацией, так и другой кредитной организацией.

В графы 3–10 раздела II Отчета не включаются сведения об операциях по уменьшению остатка ЭДС, включенных в раздел I Отчета.

7.1. В графах 3, 4, 7, 8 раздела II Отчета указываются количество и сумма переводов ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу держателей электронного средства платежа по переводу ЭДС, являющихся юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой .

7.2. В графах 5, 6, 9, 10 раздела II Отчета указываются количество и сумма переводов ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу физических лиц – держателей электронного средства платежа по переводу ЭДС.

Банковская отчетность

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

ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОМАТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409260

Квартальная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о банкоматах кредитной организации и операциях, осуществляемых с их использованием

Код территории места нахождения устройства по ОКATO	2	Количество банкоматов, ед.					Сумма, тыс. руб.		
		с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)	операций по приему наличных денег через банкоматы		операций по выдаче наличных денег через банкоматы	операций по приему наличных денег через банкоматы		операций по выдаче наличных денег через банкоматы
				с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)		с функцией выдачи и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов)	с функцией только приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов)	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	
Устройства, используемые кредитной организацией									
Всего устройств, принадлежащих данной кредитной организации									
по _____, (наименование территории) из них:									
на праве собственности									
на правах аренды, лизинга									
...									
Итого по кредитной организации									

Раздел 2. Сведения о месте нахождения банкоматов, используемых кредитной организацией

Номер строки	Тип устройства	Дата начала использования устройства	Дата завершения использования устройства	Место нахождения устройства				Контактный телефон сотрудника банка, ответственного за обслуживание устройства	Признак права принадлежности устройства
				код территории по ОКАТО	почтовый индекс	почтовый адрес	примечание		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 3. Сведения о банкоматах, принадлежащих кредитной организации и используемых третьими лицами

Номер строки	Тип устройства	Организации (индивидуальные предприниматели), использующие устройства			Количество переданных устройств, ед.	
		статус	регистрационный номер (ИНН)	сокращенное фирменное наименование (Ф.И.О.)		
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель (Ф.И.О.)  
Исполнитель (Ф.И.О.)  
Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260

### «Информация о банкоматах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг»

1. Отчетность по форме 0409260 «Информация о банкоматах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений:

о количестве банкоматов<sup>1</sup> 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 места нахождения данных устройств;

о количестве и объеме операций, совершенных с использованием данных устройств, в разрезе территорий.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

---

<sup>1</sup> Понятие «банкомат» приведено в пункте 28 статьи 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223).

рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. В графах 3, 4 раздела 1 и в разделе 3 Отчета данные указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

В графах 5–10 раздела 1 и в разделе 2 Отчета данные указываются за отчетный период.

В графе 1 раздела 1 Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат.

В графах 3 и 4 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции приема (выдачи) наличных денежных средств как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), принадлежащих кредитной организации на правах собственности, аренды, лизинга и других.

При этом в графе 3 указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых можно осуществлять с использованием платежных карт (их реквизитов) операции выдачи (приема) наличных денег, оплаты товаров (услуг, работ). Указанные банкоматы также могут быть оснащены функцией приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов).

В графе 4 указываются сведения о количестве банкоматов, 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 подобного.

В графах 5–10 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве и сумме всех операций по приему (выдаче) наличных денежных средств, осуществленных через банкоматы. При этом:

данные, отражаемые в графах 8–10 раздела 1 Отчета, указываются в тысячах рублей с двумя знаками после запятой;

пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала);

если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о банкоматах:

используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 раздела 2 Отчета не заполняется;

не используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались кредитной организацией. При этом графы 3 и 4 раздела 2 Отчета заполняются в обязательном



порядке.

В графе 2 раздела 2 Отчета указывается признак используемого устройства: «Б» – банкомат, посредством которого можно осуществлять операции с использованием платежных карт (их реквизитов); «П» – банкомат, посредством которого можно осуществлять операции только без использования платежных карт (их реквизитов).

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается дата начала использования банкомата.

В графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата завершения использования банкомата.

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается код территории, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат.

В графах 6–8 раздела 2 Отчета указывается фактический адрес места нахождения банкомата:

в графе 6 – почтовый индекс;

в графе 7 – почтовый адрес места нахождения;

в графе 8 – фактическое место нахождения банкомата, почтовый адрес которого указан в графе 7. При этом:

в случае установки банкомата в помещении кредитной организации указывается признак «Офис»;

в случае установки банкомата вне помещения кредитной организации указывается фактическое место его нахождения (например, в холле магазина (с указанием названия магазина), на углу улицы (с указанием названия улицы) и так далее).

В графе 9 раздела 2 Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание банкоматов.

В графе 10 раздела 2 Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов:

«С» – для банкомата, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на праве собственности;

«А» – для банкомата, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на правах аренды, лизинга.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 2 Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 2 Отчета». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о принадлежащих кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматах, используемых третьими лицами (другими кредитными организациями, банковскими платежными агентами (субагентами)<sup>1</sup>, иными третьими лицами), по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом.

В графе 2 раздела 3 Отчета указывается признак используемого устройства – «Б» или «П».

В графе 3 раздела 3 Отчета указывается признак статуса организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат:

«КО» – для кредитных организаций;

«БПА» – для банковских платежных агентов (субагентов);

«ИЛ» – для иных третьих лиц.

---

<sup>1</sup> Понятия «банковский платежный агент», «банковский платежный субагент» приводятся в статье 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14).

В графе 4 раздела 3 Отчета указывается:

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

для организаций, не являющихся кредитными, – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графе 5 раздела 3 Отчета для юридического лица указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии такового указывается полное фирменное наименование). Для индивидуального предпринимателя указывается его фамилия, имя, отчество и в скобках признак «ИП».

В графе 6 раздела 3 Отчета указывается контактный телефон организации (индивидуального предпринимателя), использующей (использующего) банкомат.

В графе 7 раздела 3 Отчета указывается количество банкоматов, переданных кредитной организацией в пользование третьим лицам. В случае если одной организации (одному индивидуальному предпринимателю) передавались в пользование банкоматы, позволяющие осуществлять операции с использованием платежных карт (их реквизитов), а также банкоматы, позволяющие осуществлять операции без использования платежных карт (их реквизитов), заполняются две строки Отчета: в первой строке заполняется информация с признаком «Б» в графе 2, во второй строке – информация с признаком «П» в графе 2.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 3 Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 3 Отчета». При этом раздел 3 Отчета не заполняется.

Банковская отчетность

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

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409301  
 Пятидневная  
 млн. руб.

Номер строки	Обязательства кредитных организаций										Денежные средства		
	в рублях					в иностранной валюте							
	перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	ВСЕГО	ВСЕГО	перед физическими лицами	перед нефинансовыми и финансовыми (кроме кредитных) организациями	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	ВСЕГО	ВСЕГО			
1	по срокам размещения	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
	До востребования:												X
	Срочные:												X
	ИТОГО												

Номер строки	Требования кредитных организаций										Собственные средства кредитной организации за вычетом вложений в акции других кредитных организаций		
	в рублях					в иностранной валюте							
	по срокам кредитования	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			
	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
	17												
	До 1 года:												X
	Свыше 1 года:												X
	ИТОГО												

Межбанковские операции кредитных организаций							
Номер строки	по срокам привлечения (кредитования)	в рублях			в иностранной валюте		
		обязательства перед		требования к		обязательства перед кредитными организациями – резидентами	требования к кредитным организациям – резидентам
		кредитными организациями – резидентами	Банком России	кредитным организациям – резидентам	Банку России		
31	32	33	34	35	36	37	38
	До 1 года:						
	Свыше 1 года:						
	ИТОГО						

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409301  
«Отдельные показатели, характеризующие деятельность  
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями, перечень которых утверждается Комитетом по денежно-кредитной политике Банка России и доводится до сведения кредитных организаций.

2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса кредитной организации по состоянию на 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца – не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 14 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.

В случае если в периоде между датами, на которые приходится представление Отчета, нет рабочих дней, то Отчет представляется только по состоянию на первую отчетную дату.

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если кредитной организацией не проводилось в отчетном периоде банковских операций.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных сводных балансов кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные округляются до целых миллионов рублей.

В случае изменения более чем на пять миллиардов рублей (для крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений – более

чем на 10 процентов) значений показателей в любой строке по любой из граф 3–15, 18–30, 33–38 Отчета, по сравнению с соответствующими показателями на предыдущую отчетную дату, кредитная организация представляет информацию о причинах этих изменений в свободной форме в сроки представления Отчета.

5. В графах 3 и 8 Отчета отражаются остатки средств на расчетных, текущих, специальных счетах и депозитах нефинансовых организаций, государственных и негосударственных финансовых (кроме кредитных) организаций, за исключением средств органов государственного управления и местного самоуправления (остатков средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозитов и прочих привлеченных средств органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

6. В графах 4 и 9 Отчета отражаются срочные депозиты и депозиты до востребования физических лиц-резидентов.

7. В графах 5 и 10 Отчета отражаются остатки средств органов государственного управления и местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов (остатки средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

8. В графах 6 и 11 Отчета отражаются остатки средств



федерального бюджета, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления.

9. В графах 7 и 12 Отчета отражаются остатки средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, депозиты и прочие привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

10. В графах 13 и 14 Отчета отражаются обязательства кредитных организаций по выпущенным сберегательным и депозитным сертификатам.

11. В графе 15 Отчета отражаются остатки наличных денежных средств в валюте Российской Федерации на конец дня, предшествующего отчетному.

12. В графах 18 и 23 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным Правительству Российской Федерации, включая вложения в долговые обязательства Российской Федерации.

13. В графах 19 и 24 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, включая вложения в долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

14. В графах 20 и 25 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным государственным внебюджетным фондам.

15. В графах 21 и 26 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным нефинансовым и финансовым организациям (кроме кредитных организаций) всех форм собственности, за исключением задолженности по кредитам, учтенным по графам 18, 19, 20, 23, 24 и 25 Отчета, а также вложения в приобретенные права требований к ним, прочие долговые обязательства и прочие учтенные векселя.

16. В графах 22 и 27 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты),

предоставленным физическим лицам, а также вложения в приобретенные права требования к физическим лицам.

17. В графе 28 отражаются остатки на счетах 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.

18. В графе 29 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).

19. В графу 30 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.

20. В графах 33 и 37 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).

21. В графе 34 Отчета отражаются средства, полученные кредитными организациями от Банка России в валюте Российской Федерации.

22. В графах 35 и 38 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).

23. В графе 36 Отчета отражаются депозиты и прочие средства, размещенные кредитными организациями в Банке России, а также вложения в долговые обязательства Банка России.

24. Строки и графы Отчета формируются исходя из остатков на балансовых счетах.

24.1. Строка «До востребования» формируется следующим образом:

Графы 3, 8	20309 <sup>1</sup> + 30411 – 30413 + 405 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 407 + 40819 + 40821 + 40822 + 40903 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201 + 43101 + 43201 + 43301 + 43401 + 43501 + 43601 + 43701 + 43801 + 43901
Графы 4, 9	20309 <sup>2</sup> + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40824 + 40825 + 40905 + 40909 + 42108 + 42301 + 42309
Графы 5, 10	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40301 + 40307 + 40312 + 40401 + 40402 + 40403 + 40404 + 40406 + 40410 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 41201 + 41202 + 41203 + 41204 + 41205 + 41301 + 41302 + 41303 + 41304 + 41305 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805 + 42901 + 42902 + 42903 + 42904 + 42905 + 43001 + 43002 + 43003 + 43004 + 43005

Графы 6, 11	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40301 + 40307 + 40312 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705
Графы 7, 12	40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40410 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805
Графа 13	52101 + 52102 + 52103 + 52104
Графа 14	52201 + 52202 + 52203 + 52204
Графа 15	X

24.2. Строка «Срочные» формируется следующим образом:

Графы 3, 8	40901 <sup>1</sup> + 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 <sup>1</sup> + 47601 + 47606
Графы 4, 9	40811 + 40901 <sup>2</sup> + 42109 + 42110 + 42111 + 42112 + 42113 + 42114 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 + 42306 + 42307 + 42310 + 42311 + 42312 + 42313 + 42314 + 42315 + 47411 <sup>2</sup> + 47426 <sup>2</sup> + 47603 + 47608 + 47610 + 47611
Графы 5, 10	41006 + 41007 + 41106 + 41107 + 41206 + 41207 + 41306 + 41307 + 42706 + 42707 + 42806 + 42807 + 42906 + 42907 + 43006 + 43007
Графы 6, 11	41006 + 41007 + 42706 + 42707
Графы 7, 12	41106 + 41107 + 42806 + 42807
Графа 13	52105 + 52106
Графа 14	52205 + 52206
Графа 15	X

24.3. Строка «До 1 года» формируется следующим образом:

Графы 18, 23	$40109 + 40111 + (40308 - 40306)^3 + 44101 + 44102 + 44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44109 + 45801 + 45901 + 46001 + 46002 + 46003 + 46004 + 46005 + 50104 + 50205 + 51201 + 51202 + 51203 + 51204 + 51205 + 51208 + 51209$
Графы 19, 24	$44201 + 44202 + 44203 + 44204 + 44205 + 44206 + 44207 + 44210 + 45802 + 45902 + 46101 + 46102 + 46103 + 46104 + 46105 + 50105 + 50206 + 51301 + 51302 + 51303 + 51304 + 51305 + 51308 + 51309$
Графы 20, 25	$44301 + 44302 + 44303 + 44304 + 44305 + 44306 + 44307 + 44310 + 44401 + 44402 + 44403 + 44404 + 44405 + 44406 + 44407 + 44410 + 45803 + 45804 + 45903 + 45904 + 46201 + 46202 + 46203 + 46204 + 46205 + 46301 + 46302 + 46303 + 46304 + 46305$
Графы 21, 26	$20311^1 + 40908 + 44501 + 44503 + 44504 + 44505 + 44506 + 44509 + 44601 + 44603 + 44604 + 44605 + 44606 + 44609 + 44701 + 44703 + 44704 + 44705 + 44706 + 44709 + 44801 + 44803 + 44804 + 44805 + 44806 + 44809 + 44901 + 44903 + 44904 + 44905 + 44906 + 44909 + 45001 + 45003 + 45004 + 45005 + 45006 + 45009 + 45101 + 45103 + 45104 + 45105 + 45106 + 45109 + 45201 + 45203 + 45204 + 45205 + 45206 + 45209 + 45301 + 45303 + 45304 + 45305 + 45306 + 45309 + 45805 + 45806 + 45807 + 45808 + 45809 + 45810 + 45811 + 45812 + 45813 + 45905 + 45906 + 45907 + 45908 + 45909 + 45910 + 45911 + 45912 + 45913 + 46401 + 46402 + 46403 + 46404 + 46405 + 46501 + 46502 + 46503 + 46504 + 46505 + 46601 + 46602 + 46603 + 46604 + 46605 + 46701 + 46702 + 46703 + 46704 + 46705 + 46801 + 46802 + 46803 + 46804 + 46805 + 46901 + 46902 + 46903 + 46904 + 46905 + 47001 + 47002 + 47003 + 47004 + 47005 + 47101 + 47102 + 47103 + 47104 + 47105 + 47201 + 47202 + 47203 + 47204 + 47205 + 47402^1 + 47701^1 + 47802^1 + 47803^1 + 50107 + 50208 + 50505 + 50606 + 50706 + 51501^1 + 51502^1 + 51503^1 + 51504^1 + 51505^1 + 51508^1 + 51509^1$
Графы 22, 27	$20311^2 + 45401 + 45403 + 45404 + 45405 + 45406 + 45409 + 45410 + 45502 + 45503 + 45504 + 45505 + 45508 + 45509 + 45510 + 45814 + 45815 + 45914 + 45915 + 47402^2 + 47701^2 + 47802^2 + 47803^2 + 51501^2 + 51502^2 + 51503^2 + 51504^2 + 51505^2 + 51508^2 + 51509^2$

Графа 28	Только иностранная валюта: 20202 + 20203 + 20208 + 20209 + 20210 Рубли и иностранная валюта: 20312 + 20316 + 20318 + 20320 + 30114 + 30119 + 30304 + 32101 + 32102 + 32103 + 32104 + 32105 + 32106 + 32107 + 32110 + 32301 + 32302 + 32303 + 32304 + 32305 + 32306 + 32307 + 32402 + 32502 + 45601 + 45602 + 45603 + 45604 + 45607 + 45608 + 45701 + 45702 + 45703 + 45704 + 45707 + 45708 + 45709 + 45816 + 45817 + 45916 + 45917 + 47301 + 47302 + 47303 + 47304 + 47305 + 47410 + 50108 + 50109 + 50110 + 50209 + 50210 + 50211 + 50607 + 50608 + 50707 + 50708 + 51601 + 51602 + 51603 + 51604 + 51605 + 51608 + 51609 + 51701 + 51702 + 51703 + 51704 + 51705 + 51708 + 51709 + 51801 + 51802 + 51803 + 51804 + 51805 + 51808 + 51809 + 51901 + 51902 + 51903 + 51904 + 51905 + 51908 + 51909 + 60103 + 60104 + 60203 + 60204 + 60205 + 60314
Графа 29	Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313
Графа 30	Х
Графы 33, 37	30109 + 30601 <sup>4</sup> + 31301 + 31302 + 31303 + 31304 + 31305 + 31306 + 31307 + 31310 + 31501 + 31502 + 31503 + 31504 + 31505 + 31506 + 31507 + 31702 + 31802 + 47403 <sup>4</sup>
Графа 34	31201 + 31202 + 31203 + 31204 + 31205 + 31206 + 31210 + 31212 + 31213 + 31214 + 31215 + 31216 + 31217 + 31218 + 31219 + 31222 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
Графы 35, 38	30110 + 30602 <sup>4</sup> + 32001 + 32002 + 32003 + 32004 + 32005 + 32006 + 32007 + 32010 + 32201 + 32202 + 32203 + 32204 + 32205 + 32206 + 32207 + 32401 + 32501 + 47404 <sup>4</sup>
Графа 36	31901 + 31902 + 31903 + 31904 + 31905 + 31906 + 31907 + 32902 + 50116 + 50214 + 50313

24.4. Строка «Свыше 1 года» формируется следующим образом:

Графы 18, 23	44107 + 44108 + 46006 + 46007 + 50305 + 51206 + 51207
Графы 19, 24	44208 + 44209 + 46106 + 46107 + 50306 + 51306 + 51307
Графы 20, 25	44308 + 44309 + 44408 + 44409 + 46206 + 46207 + 46306 + 46307
Графы 21, 26	44507 + 44508 + 44607 + 44608 + 44707 + 44708 + 44807 + 44808 + 44907 + 44908 + 45007 + 45008 + 45107 + 45108 + 45207 + 45208 + 45307 + 45308 + 46406 + 46407 + 46506 + 46507 + 46606 + 46607 + 46706 + 46707 + 46806 + 46807 + 46906 + 46907 + 47006 + 47007 + 47106 + 47107 + 47206 + 47207 + 47427 <sup>1</sup> + 47801 <sup>1</sup> + 50308 + 51506 <sup>1</sup> + 51507 <sup>1</sup>
Графы 22, 27	45407 + 45408 + 45506 + 45507 + 47427 <sup>2</sup> + 47801 <sup>2</sup> + 51506 <sup>2</sup> + 51507 <sup>2</sup>
Графа 28	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 29	Рубли и иностранная валюта: 31408 + 31409 + 31608 + 31609 + 42506 + 42507 + 42606 + 42607 + 42614 + 42615 + 44006 + 44007
Графа 30	Х
Графы 33, 37	31308 + 31309 + 31508 + 31509 + 47426 <sup>4</sup>
Графа 34	31207 + 31220 + 31221 + 47426 <sup>5</sup>
Графы 35, 38	32008 + 32009 + 32208 + 32209 + 47427 <sup>4</sup>
Графа 36	31908 + 31909 + 47427 <sup>5</sup>

24.5. Строка «ИТОГО» формируется следующим образом:

Графа 15	Только рубли: 20202 + 20208 + 20209
Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 + 30226 + 30410 + 30607 + 32015 + 32115 + 32211 + 32311 + 32403 + 32505 + 44115 + 44215 + 44315 + 44415 + 44515 + 44615 + 44715 + 44815 + 44915 + 45015 + 45115 + 45215 + 45315 + 45415 + 45515 + 45615 + 45715 + 45818 + 45918 + 46008 + 46108 + 46208 + 46308 + 46408 + 46508 + 46608 + 46708 + 46808 + 46908 + 47008 + 47108 + 47208 + 47308 + 47425 + 47702 + 47804 + 47902 + 50219 + 50319 + 50507 – 50605 – 50705 – 50709 <sup>4</sup> + 50719 – 50905 + 50908 + 51210 + 51310 + 51410 + 51510 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 52407 + 52501 – 52503 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60118 – 60201 – 60202 <sup>6</sup> + 60206 + 60324 + 60405 + 61301 + 61304 –

	61401 – 61403 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 + 70605 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70610 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 + 70705 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70710 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802
--	--

---

<sup>1</sup> Только в части средств нефинансовых и финансовых (кроме кредитных) организаций – резидентов.

<sup>2</sup> Только в части средств физических лиц – резидентов (включая индивидуальных предпринимателей – резидентов).

<sup>3</sup> Включается только положительное сальдо по указанным счетам.

<sup>4</sup> Только в части средств кредитных организаций.

<sup>5</sup> Только в части операций Банка России.

<sup>6</sup> Только в части средств, внесенных в уставные капиталы кредитных организаций.



Банковская отчетность

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

### СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩЕННЫХ И ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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 рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Предоставлено кредитов – всего (сумма строк 2, 3), в том числе:	X						
2	Юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям (сумма строк 2.1, 2.2), в том числе:							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1	по видам экономической деятельности:							
2.1.1	добыча полезных ископаемых, из них:							
2.1.1.1	добыча топливно-энергетических полезных ископаемых							
2.1.2	обрабатывающие производства, из них:							
2.1.2.1	производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака							
2.1.2.2	обработка древесины и производство изделий из дерева							
2.1.2.3	целлюлозно-бумажное производство, издательская и полиграфическая деятельность							
2.1.2.4	производство кокса, нефтепродуктов и ядерных материалов							
2.1.2.5	химическое производство							
2.1.2.6	производство прочих неметаллических минеральных продуктов							
2.1.2.7	металлургическое производство и производство готовых металлических изделий							
2.1.2.8	производство машин и оборудования, из них:							
2.1.2.8.1	производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства							
2.1.2.9	производство транспортных средств и оборудования, из них:							
2.1.2.9.1	производство автомобилей							
2.1.3	производство и распределение электроэнергии, газа и воды							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.4	сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство, из них:							
2.1.4.1	сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях							
2.1.5	строительство, из них:							
2.1.5.1	строительство зданий и сооружений							
2.1.6	транспорт и связь, из них:							
2.1.6.1	деятельность воздушного транспорта, подчиняющегося и не подчиняющегося расписанию							
2.1.7	оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования							
2.1.8	операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг							
2.1.9	прочие виды деятельности							
2.2	на завершение расчетов							
2.3	из общей величины кредитов, предоставленных юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, кредиты субъектам малого и среднего предпринимательства, из них:							
2.3.1	индивидуальным предпринимателям							
3	Физическим лицам							

Раздел 2. Привлеченные средства

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Остаток привлеченных средств на отчетную дату	
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5
1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, из них:			
1.1	средства федерального бюджета			
1.2	средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов			
1.3	прочие бюджетные средства			
1.4	средства внебюджетных фондов			
1.5	средства на счетах государственных организаций			
1.6	средства на счетах негосударственных организаций			
1.7	средства индивидуальных предпринимателей			
1.8	депозиты юридических лиц			
1.9	вклады (депозиты) физических лиц			

Руководитель  
Главный бухгалтер  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_\_\_ » Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409302

### «Сведения о размещенных и привлеченных средствах»

1. Отчетность по форме 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре размещенных и привлеченных средств, необходимые для анализа роли кредитных организаций в экономике субъектов Российской Федерации.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) с месячной периодичностью на основании отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) и договоров, заключенных с клиентами кредитных организаций.

Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

2. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по месту их нахождения с учетом видов экономической деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов

экономической деятельности (ОКВЭД). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

В целях составления раздела:

место нахождения юридического лица согласно статье 54 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301) определяется местом его государственной регистрации. При этом следует иметь в виду, что согласно пункту 2 статьи 8 Федерального закона от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3431; 2003, № 26, ст. 2565; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5037; 2004, № 45, ст. 4377; 2005, № 27, ст. 2722; 2007, № 7, ст. 834; № 30, ст. 3754; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 1, ст. 19, ст. 20, ст. 23; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 21, ст. 2526; № 31, ст. 4196; № 49, ст. 6409; № 52, ст. 7002; 2011, № 27, ст. 3880; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7061; 2012, № 14, ст. 1553; № 31, ст. 4322; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6699; 2014, № 14, ст. 1551; № 19, ст. 2312; № 30, ст. 4217, ст. 4242; 2015, № 1, ст. 10, ст. 42; № 13, ст. 1811; № 27, ст. 4000, ст. 4001; № 29, ст. 4363; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 5, ст. 559; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4248, ст. 4293) 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/](http://www.gmcgks.ru/webstatreg/) или с главной страницы сайта Главного межрегионального центра Федеральной службы государственной статистики ([www.gmcgks.ru](http://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.

2.2. Данные граф 4–9 приводятся в целых тысячах рублей.

В графе 5 отражаются кредиты, выданные в иностранной валюте и драгоценных металлах, в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном периоде (погашен частично) – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по которым указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101, составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном периоде – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, на дату погашения кредита.

В целях заполнения графы 5 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В случае изменения валюты кредита в рамках действующего кредитного договора кредит, предоставленный в первоначальной валюте, следует считать досрочно погашенным, а кредит в новой валюте – вновь выданным.

2.3. Значение строки 1 равно сумме значений строк 2 и 3 по приведенным кодам места нахождения заемщика по ОКАТО.

По строке 2.2 отражаются кредиты, предоставленные на завершение расчетов, кредиты, предоставленные при недостатке средств на расчетном (текущем) счете («овердрафт»).

2.4. В графах 4 и 5 приводятся нарастающим итогом с начала года данные о предоставленных кредитах, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.7 настоящего пункта, независимо от срока предоставления кредита. Дебетовые обороты по балансовым счетам,



возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 4 и 5 раздела.

2.5. Сведения о просроченной задолженности по предоставленным кредитам, не погашенным в срок, включаются в раздел в части балансовых счетов, указанных в подпункте 2.7 настоящего пункта, без учета просроченной задолженности, перенесенной с балансовых счетов, не включаемых в группировку балансовых счетов, приведенных в подпункте 2.7 настоящего пункта.

2.6. По строке 2.3 отражаются кредиты, предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие «субъект малого и среднего предпринимательства» используется для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4198).

Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять в графах 6–9 по мере внесения соответствующих изменений в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, сведения об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежат.

2.7. При заполнении строк и граф используются следующие балансовые счета (их части):

Строки	Графы	Балансовые счета
1	2	3
2	4, 5	20311, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409
	6, 7	20311, 20317, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409, 45805–45814
	8, 9	20317, 45805–45814
2.1.1– 2.1.9	4, 5	20311, 44503–44509, 44603–44609, 44703–44709, 44803–44809, 44903–44909, 45003–45009, 45103–45109, 45203–45209, 45303–45309, 45403–45409
	6, 7	20311, 20317, 44503–44509, 44603–44609, 44703–44709, 44803–44809, 44903–44909, 45003–45009, 45103–45109, 45203–45209, 45303–45309, 45403–45409, 45805–45814
	8, 9	20317, 45805–45814
2.2	4, 5	44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401
	6, 7	44501, 44601, 44701, 44801, 44901, 45001, 45101, 45201, 45301, 45401, 45805–45814
	8, 9	45805–45814
2.3	4, 5	20311, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409
	6, 7	20311, 20317, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45409, 45811–45814
	8, 9	20317, 45811–45814
2.3.1	4, 5	45401–45409
	6, 7	45401–45409, 45814
	8, 9	45814
3	4, 5	45502–45509
	6, 7	45502–45509, 45815
	8, 9	45815

## 2.8. Пример заполнения раздела 1 Отчета.

Кредитная организация в отчетном периоде выдала кредиты 7 клиентам, из которых:

3 клиента находятся в Москве,

2 – во Владимире,

по одному:

в Муроме (Владимирская область),

в Подольске (Московская область).

В соответствии с указанными условиями Отчет составляется отдельно по следующим кодам территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО:

код 45000 (г. Москва) – сумма данных по 3 клиентам;

код 17000 (Владимирская область) – сумма данных по 3 клиентам (Владимир 2 + Муром 1);

код 46000 (Московская область) – данные по 1 клиенту (Подольск 1).

Строки раздела заполняются по каждому субъекту Российской Федерации, заемщики которого получили кредит в данной кредитной организации. В приведенном примере строки Отчета будут заполнены 3 раза:

по г. Москве;

по Владимирской области;

по Московской области.

Строка 1 будет включать в себя данные по строкам 2 и 3 по трем субъектам Российской Федерации, имеющим коды территорий мест нахождения заемщиков по ОКАТО (по г. Москве, по Владимирской области, по Московской области).

3. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки средств по месту их привлечения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации,

к которым они относятся. В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 проставляется условный код «99999».

3.2. В графах 4 и 5 отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа). Средства, привлеченные в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте по действующим на отчетную дату официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России.

Средства, размещенные на банковских счетах (депозитах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (депозиты) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, не подлежат отражению в строке 1.7, но включаются в строку 1.

В строку 1.8 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского депозита, а также полученные в результате выдачи депозитного сертификата.

В строку 1.9 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского вклада (депозита), а также полученные в результате выдачи сберегательного сертификата. Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в строку 1.9 не включаются.

3.3. При заполнении строк используются следующие балансовые счета (их части):

Строка	Балансовые счета
1	2
1	20309, 20310, 30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40101, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116, 402, 40301, 40302, 40306, 40312, 404, 405, 406, 407, 408, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 – 40908) > 0, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 47601, 47602, 47603, 47605, 47610, 521, 522, 52403, 52404
1.1	40101, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116
1.2	402
1.3	40301, 40302, 40306, 40312
1.4	404
1.5	405, 406, 40821
1.6	407, 40807, 40821
1.7	40802, 40804, 40805, 40821, 40825, 42108 – 42114, 47610
1.8	20309, 20310, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 42101 – 42107, 422, 425, 47601, 47602, 521, 52403
1.9	20309, 20310, 40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40817, 40818, 40819, 40820, 40823, 40824, 423, 426, 47603, 47605, 522, 52404

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

**СВЕДЕНИЯ О ССУДАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409303  
Месячная

**Раздел 1. Сведения о заемщике**

Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер		Дата государственной регистрации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Код заемщика по ОКПО	Код страны заемщика по ОКСМ	Характер отношения с кредитной организацией
	ОГРН (для юридического лица)	ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя)					
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 2. Заключенные договоры

Идентификационный код договора	Номер договора	Дата договора	Номер договора о приобретении прав требования по ссуде	Дата договора о приобретении прав требования по ссуде	Наименование организации, у которой приобретена ссуда	Идентификатор организации, у которой приобретена ссуда		
						ОГРН (для юридического лица – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Количество реструктуризаций	Информация о судебных исках со стороны кредитной организации к заемщику по договору							Информация о процедурах банкротства	Дата подачи заявления о признании должника банкротом
	дата подачи иска кредитной организацией в суд	признак суда	дата определения о принятии искового заявления к производству	дата вступления в силу судебного решения	сумма иска со стороны кредитной организации, ед. валюты	сумма взыскания в соответствии с решением суда, ед. валюты	код валюты иска		
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Раздел 3. Условия договоров

Вид ссуды	Цель кредитования	Сумма договора, ед. валюты		Код валюты договора		Дата погашения задолженности	
		по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8

вид процентной ставки	Процентная ставка				Специальные условия договора		
	размер процентной ставки по первоначальному договору, процент	размер процентной ставки по договору (с учетом изменений) на отчетную дату, процент	размер процентной ставки по просроченной части ссуды, процент	процентный период	код условия	идентификационный код договора	
9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Обеспечение, страхование

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.		Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва, руб. коп.	Вид страхования
	I категория качества	II категория качества		
1	2	3	4	5



Раздел 5. Сведения о предоставлении ссуд

Дата предоставления ссуды (транша)	Номер транша	Объем предоставленных средств, ед. валюты	Код валюты	Код территории места нахождения по ОКАТО подразделения кредитной организации, предоставившего ссуду
1	2	3	4	5

Раздел 6. Сведения, характеризующие задолженность по основному долгу

Номер лицевого счета по учету задолженности	Задолженность по основному долгу, руб. коп.		Категория качества ссуды	Оценка на индивидуальной или портфельной основе	Резерв на возможные потери по ссудам			Дополнительные сведения о классификации ссуд в соответствии с Положением № 254-П	
	срочная	просроченная			расчетный, процент	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 7. Требования по получению процентных доходов

Сумма требований по получению процентных доходов, руб. коп.		на внебалансовых счетах	
на балансовых счетах		просроченные	
непросроченные	просроченные	непросроченные	просроченные
1	2	3	4
			5

Фактически сформированный резерв на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.

Раздел 8. Условные обязательства кредитного характера по осуде

Сумма неиспользованных лимитов, руб. коп.	Резерв на возможные потери		
	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.	расчетный, процент
1	2	3	4

Раздел 9. Обслуживание долга

Периодичность погашения основного долга	Сумма выплаты основного долга, единиц валюты		Периодичность уплаты процентов	Сумма процентов, единиц валюты		Сумма комиссий, штрафов и прочих выплат в пользу кредитной организации, руб. коп.
	предусмотренная	фактически уплаченная		предусмотренная	фактически уплаченная	
1	2	3	4	5	6	7

Дата выноса задолженности по основному долгу и (или) по процентам на просрочку	Дата погашения просроченной задолженности по основному долгу и по процентам в полном объеме	Источник погашения	Идентификационный код нового кредитного договора	Регистрационный номер кредитной организации, за счет средств которой была погашена задолженность

Раздел 10. Уступка прав требования (цессия), эмиссия ценных бумаг, обеспеченных требованиями по ссудной задолженности

Вид	Объем уступленных денежных средств (покрытия по ценным бумагам), руб. коп.	Объем фактически полученных денежных средств, руб. коп.	Наименование организации	Идентификатор организации			Условия сделки	
				ОГРН (для юридического лица – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	сумма, ед. валюты	код валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9

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

Телефон:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303

### «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о ссудах, определяемых в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86)

(далее – Положение Банка России № 254-П), перечень которых приведен в подпункте 4.3.2 пункта 4 настоящего Порядка, предоставленных юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям (далее – заемщики), в том числе сгруппированных в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 254-П, а также о требованиях, определяемых в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80) (далее – Положение Банка России № 283-П), перечень которых приведен в подпунктах 4.7.1 и 4.8.2 пункта 4 настоящего Порядка.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в целом по кредитной организации с месячной периодичностью по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, заключенным с заемщиками.

Под действовавшими в течение отчетного месяца договорами в

целях составления Отчета понимаются следующие договоры вне зависимости от срока погашения ссуды:

действовавшие на начало отчетного месяца;

заключенные (приобретенные) в отчетном месяце.

В Отчет включается информация по договорам кредитного характера с учетом приоритета экономической сущности операций над их юридической формой. Договоры, которым присущ обеспечительный характер, не подлежат отражению в Отчете.

2. Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головных офисов кредитных организаций:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 20-го рабочего дня после окончания отчетного месяца;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 25-го рабочего дня после окончания отчетного месяца.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

3. Отчет заполняется в следующем порядке.

3.1. Информация по каждому договору о предоставлении ссуды указывается в отдельной сквозной строке по разделам Отчета с заполнением всех граф, отражающих параметры ссуды (далее – основная строка).

Кроме того, в целях дополнения и уточнения основной строки при наличии соответствующей информации вводятся отдельные

дополнительные строки (с обязательным указанием в графе 1 раздела 2 идентификационного кода договора по каждой дополнительной строке):

по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с заполнением информации (в случае наличия) только по графам 2–16 раздела 3, графам 1–4 раздела 4, разделу 5, графам 1–9 раздела 6, разделу 7, разделу 9. Разделы 3, 4, 6, 7 и 9 Отчета по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и категории качества всех траншей в рамках кредитной линии совпадают. По ссудам «овердрафт» и кредитным картам дополнительные строки не вводятся;

по каждому определению о принятии к производству суда искового заявления кредитной организации к заемщику по договору (в случае если таких определений было несколько) с заполнением информации (в случае наличия) по графам 11–17 раздела 2;

по фактам сокращения длительности или погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему с заполнением информации (в случае наличия) по графам 8 и 9 раздела 9;

по каждому источнику погашения ссудной задолженности с заполнением информации (в случае наличия) по графам 3, 6, 7, 10–12 раздела 9;

по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, с заполнением информации (в случае наличия) только по графе 15 раздела 3 (коды «Ф» и «Н»), графе 2 раздела 5, графам 1–5, 7–9 раздела 6.

Под действовавшими в течение отчетного месяца траншами в целях

составления Отчета понимаются транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца, а также транши, выданные в течение отчетного месяца вне зависимости от срока погашения.

3.2. Сведения об остатках на балансовых (внебалансовых) счетах указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Сведения о значениях процентных ставок приводятся с тремя десятичными знаками.

Стоимостные показатели в рублях и единицах иностранной валюты приводятся с двумя десятичными знаками.

Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

3.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».

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

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не заполняются.



Графы 1, 5–8 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11 раздела 3, графы 1, 5 раздела 4, графы 3, 5–9 раздела 6 подлежат обязательному заполнению (в основной и (или) в дополнительных строках), если настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном периоде ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, заключенных до 1 января 2016 года.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 6–10 раздела 6, раздел 7, раздел 8.

Информация по заключенным договорам, выдача денежных средств по которым не производилась, подлежит отражению в Отчете, начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах.

4. В разделах Отчета отражается следующая информация.

4.1. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1.1. В графе 1 раздела 1 указывается полное фирменное наименование (при его отсутствии указывается сокращенное фирменное наименование) заемщика:

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

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

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

4.1.2. В графе 2 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1

указывается «0000000000000». Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.3. В графе 3 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя – резидента (ОГРНИП). Графа 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.4. В графе 4 раздела 1 указывается дата государственной регистрации заемщика-резидента, дата регистрации заемщика-нерезидента по месту учреждения и регистрации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 4 раздела 1 могут не заполняться.

4.1.5. В графе 5 раздела 1 указывается:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для заемщиков-нерезидентов – ИНН иностранной организации или код иностранной организации (КИО) (при отсутствии ИНН), или код «Tax Identification Number» (TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT). Для заемщиков-нерезидентов в графе 5 раздела 1 при указании кода, отличного от ИНН иностранной организации, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение – слово «(КИО)», «(TIN)», «(LEI)», «(SWIFT)» или «(NUM)».

4.1.6. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по

графе 6 раздела 1 могут не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.1.7. В графе 7 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для заемщиков – резидентов Российской Федерации указывается код Российской Федерации «643».

4.1.8. В графе 8 раздела 1 указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

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

8 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 8 раздела 1 могут не заполняться.

4.2. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.2.1. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный

идентификационный код договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий договор (неизменный и неповторяемый), который присваивается кредитной организацией.

Уникальный идентификационный код договора может совпадать с номером договора при условии его неизменности и неповторяемости.

В случае если один договор заключен с несколькими заемщиками или по договору производится предоставление нескольких видов ссуд (например, коды 1.3, 5 в графе 1 раздела 3 Отчета), по каждому заемщику (виду ссуды) заполняется отдельная основная строка с присвоением отдельного уникального кода договора в графе 1 раздела 2 и указанием номера одного договора в графе 2 раздела 2, одинакового по всем указанным заемщикам (видам ссуды).

При осуществлении перевода долга с одного заемщика на другого договору присваивается новый уникальный код договора о предоставлении ссуды, который указывается в графе 1 раздела 2.

4.2.2. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается «бн».

4.2.3. В графе 3 раздела 2 указывается дата договора о предоставлении ссуды.

По приобретенным правам требования в графах 2 и 3 раздела 2 указываются номер и дата договора, заключенного между первоначальным заемщиком и первоначальным кредитором.

4.2.4. В графе 4 раздела 2 указывается номер двустороннего договора о приобретении прав требования по ссуде между продавцом и покупателем ссуды (в случае приобретения прав требования).

При отсутствии номера договора указывается «бн».

4.2.5. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав

требования).

4.2.6. В графе 6 раздела 2 указывается полное фирменное наименование организации, у которой приобретена ссуда, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается «ФЛ» (в случае приобретения прав требования).

4.2.7. В графах 7–9 раздела 2 по организациям, приведенным в графе 6 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГНИП) – в графе 7;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 8;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 9.

Для физических лиц графы 7–9 не заполняются.

4.2.8. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества дополнительных соглашений к договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 10 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

4.2.9. При наличии у кредитной организации судебных исков к заемщику по соответствующему договору:

в графе 11 раздела 2 указывается дата подачи иска кредитной организацией в суд;

графа 12 раздела 2 заполняется с использованием следующих кодов:

А – иск подан в арбитражный суд;

О – иск подан в суд общей юрисдикции в соответствии с частью 4 статьи 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации в связи с невозможностью разделения нескольких связанных между собой требований, из которых одни подведомственны суду общей юрисдикции, другие – арбитражному суду;

в графах 13–16 раздела 2 отражается информация о датах определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику по соответствующему договору и вступления в силу судебного решения по иску, о суммах предъявленного иска и взысканий в соответствии с решением суда. По искам в иностранной валюте указываются суммы иска и взысканий в единицах валюты;

в графе 17 раздела 2 указывается код валюты иска согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По судебным искам, поданным до 1 января 2017 года, сведения по графам 11–12 раздела 2 могут не заполняться.

В случае наличия нескольких исков кредитной организации к заемщику по договору в графах 11–17 раздела 2 указывается информация по каждому иску с использованием дополнительных строк.

4.2.10. В графе 18 раздела 2 указывается признак «Б», в случае если на 1-е число месяца, следующего за отчетным, открыто производство по делу о банкротстве в отношении заемщика, а также в случае признания заемщика банкротом.

При отражении в графе 18 раздела 2 признака «Б» графы 11–17 раздела 2 могут не заполняться. При этом в случае прекращения процедуры банкротства заполнение граф 11–17 раздела 2 возобновляется.

В графе 19 раздела 2 при отражении в графе 18 раздела 2 признака «Б» указывается дата подачи заявления о признании должника банкротом в случае подачи заявления о банкротстве со стороны кредитной организации. По заявлениям о банкротстве, поданным до 1 января 2017 года, а также в случае если заявление было подано не кредитной организацией, графа 19 раздела 2 может не заполняться.

4.3. Раздел 3 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.3.1. По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, графы 3, 5, 7, 9, 10, 13 и 14 раздела 3 могут не заполняться.

4.3.2. В графе 1 раздела 3 отражается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы) и прочие размещенные средства, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 20311, 20312, 20317, 20318, 44101–44109, 44201–44210, 44301–44310, 44401–44410, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45410, 45601–45608, 45801–45814, 45816, 46001–46007, 46101–46107, 46201–46207, 46301–46307, 46401–46407, 46501–46507, 46601–46607, 46701–46707, 46801–46807, 46901–46907, 47001–47007, 47101–47107, 47201–47207, 47301–47307, 47423 и внебалансовых счетах (их частях) 91316, 91317 (указывается один из кодов от 1.1 до 1.9):

1.1 – кредиты (займы);

1.2 – кредиты «овердрафт»;

1.3 – кредитные линии с лимитом задолженности;

1.4 – кредитные линии с лимитом выдачи;

1.5 – комбинированные кредитные линии с лимитом выдачи и

лимитом задолженности;

1.6 – кредитные карты;

1.7 – драгоценные металлы, предоставленные клиентам. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.7.1;

1.8 – требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг;

1.9 – прочие размещенные средства, не относящиеся к кодам 1.1–1.8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.9.1;

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 5.1;

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802;

7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47423, 47408, 60312, 60314. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 7.1;

8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47410, 47431. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием



дополнительных строк по траншам указывается код 8.1;

11 – участие в финансировании (кредитовании) юридического лица через другие кредитные организации, не отраженное в кодах 1, 5–8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 11.1.

4.3.3. В графе 2 раздела 3 указывается цель кредитования в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору) с использованием следующих кодов:

1 – пополнение оборотных средств;

2 – приобретение недвижимого имущества (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 2 без расшифровки):

2.1 – приобретение земельных участков;

2.2 – приобретение жилых зданий;

2.3 – приобретение нежилых зданий;

2.4 – приобретение жилых помещений;

2.5 – приобретение нежилых помещений;

2.6 – иное;

3 – приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества);

4 – строительство, финансирование инвестиционных проектов, приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 4 без расшифровки):

4.1 – строительство жилых зданий;

4.2 – реконструкция жилых зданий;

4.3 – строительство нежилых зданий;

4.4 – реконструкция нежилых зданий;

4.5 – приобретение имущественных прав по договорам участия в

долевом строительстве многоквартирных домов и иных жилых зданий;

4.6 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве нежилых зданий;

4.7 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких жилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией нежилых зданий, инженерно-технической инфраструктуры);

4.8 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий и не предусматривающих строительство жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких нежилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией инженерно-технической инфраструктуры);

4.9 – финансирование инвестиционных проектов по строительству, реконструкции инженерно-технической инфраструктуры;

5 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей. Указывается один из кодов от 5.1 до 5.4 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 5 без расшифровки):

5.1 – приобретение собственных векселей кредитной организации;

5.2 – приобретение ценных бумаг, эмитированных лицами, указанными в подпункте 6.2.1 пункта 6.2 и подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П, при условии, что указанные лица выпускают эмиссионные ценные бумаги, которые допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг Российской Федерации или стран, имеющих страновую оценку «1», а также стран с высоким

уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза, или если финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П, оценивается как хорошее;

5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1 и 5.2, в случае если заемщик является профессиональным участником рынка ценных бумаг;

5.4 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1–5.3;

6 – обеспечение участия в электронных торгах, аукционах и конкурсах;

7 – осуществление вложений в уставные капиталы юридических лиц;

8 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед данной кредитной организацией;

9 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед другими кредитными организациями или перед третьими лицами;

10 – ссуды на погашение (рефинансирование) (как полное, так и частичное) обязательств других заемщиков перед данной кредитной организацией либо перед другими кредитными организациями;

11 – финансирование лизинговой деятельности;

12 – приобретение прав требования по ссудам;

13 – предоставление займов третьим лицам;

14 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

Если ссуда предоставлена на несколько целей, то указывается информация обо всех целях.

По кредитным линиям, в случае если по отдельным траншам

установлены разные цели, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.

4.3.4. В графах 3, 5, 7, 10 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования).

В графах 4, 6, 8, 11 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 11 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 10 соответственно.

4.3.5. В графах 3 и 4 раздела 3 указываются сумма ссуды, отраженная в договоре, лимит по ссудам «овердрафт», кредитным картам, лимит выдачи по кредитным линиям с лимитом выдачи, лимит задолженности по кредитным линиям с лимитом задолженности и по комбинированным кредитным линиям.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, сумма договора указывается в единицах валюты ссуды.

В случае если значение суммы лимита зависит от наступления условий, установленных договором, в графе 15 раздела 3 указывается значение «ЛП», в графе 3 раздела 3 указывается максимально возможное значение лимита по договору, в графе 4 раздела 3 указывается действующий лимит.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся суммы траншей.

4.3.6. В графах 5 и 6 раздела 3 указывается код валюты ссуды по договору согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

4.3.7. В графах 7 и 8 раздела 3 указывается дата окончательного погашения ссудной задолженности, предусмотренная договором (дополнительным соглашением к договору).

В случаях когда договором не предусмотрен срок возврата средств, графы 7 и 8 раздела 3 не заполняются.

Если по кредитной линии даты погашения отдельных траншей не совпадают с датой окончательного погашения задолженности по кредитной линии, в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.

4.3.8. В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды, с использованием следующих кодов:

Ф – фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П – плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М – переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, указанных в графе 14 раздела 3).

Если договором предусмотрена комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка), то указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

Если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу.

4.3.9. В графах 10 и 11 раздела 3 указываются годовые процентные ставки по ссуде:

для фиксированной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, зафиксированная в первоначальном договоре, в графе 11 – процентная ставка с учетом последних изменений в договоре;

для плавающей процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на дату заключения договора исходя

из условий договора, в графе 11 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на отчетную дату исходя из условий договора;

для переменной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, установленная договором на дату заключения договора, в графе 11 – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату.

В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

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

Если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка по графам 10 и 11 не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу.

4.3.10. В графе 12 раздела 3 указывается годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на 1-е число месяца, следующего за отчетным, договора, дополнения к договору.

Если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу.

4.3.11. В графе 13 раздела 3 указывается первоначальный период фиксации (при наличии) процентной ставки, указанной в договоре, с использованием следующих кодов:

- 1 – на весь срок ссуды (коды 2–8 в этом случае не используются);
- 2 – до 1 месяца;
- 3 – свыше 1 месяца до 3 месяцев;
- 4 – свыше 3 месяцев до 6 месяцев;
- 5 – свыше 6 месяцев до 1 года;
- 6 – свыше 1 года до 3 лет;
- 7 – свыше 3 лет до 5 лет;
- 8 – свыше 5 лет.

Первоначальный период фиксации процентной ставки определяется исходя из заранее определенного периода времени с даты предоставления ссуды, на протяжении которого стоимость заимствования не изменяется. Первоначальный период фиксации может быть меньше исходного срока ссуды или равен ему.

Если по кредитной линии предусмотрены разные периоды фиксации процентной ставки для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.

4.3.12. В графе 14 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки, с использованием следующих кодов.

Вид плавающего (переменного) компонента:

- 1 – ключевая ставка Банка России;
- 2 – MosPrime Rate;
- 3 – RUONIA;
- 4 – ROISfix;
- 5 – LIBOR;
- 9 – EURIBOR;
- 6 – уровень инфляции;
- 7 – финансовые показатели деятельности заемщика;

8 – иное.

Если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонента процентной ставки по каждому траншу.

4.3.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б – код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке). По договорам с кодом «Б» может быть отражена информация только в разделах 1–3 и графе 2 раздела 5, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К – код консолидированного договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам), возникшего при консолидации договоров (траншей);

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В – код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга);

М – код нового договора с действующим заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства, в случае заключения мирового соглашения или новации;



Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды;

О – код ссуды, восстановленной на балансе;

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором;

С – код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф – код «фондирующей» (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

Н – код «нефондирующей» части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет).

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

4.3.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке Отчета кодов «Б» или «Р» в графе 16 раздела 3 указывается соответственно

идентификационный код консолидированного договора или идентификационный код договора до разделения (деконсолидации).

При указании в графе 15 раздела 3 в дополнительной строке по траншу кода «К» в графе 16 раздела 3 в соответствующей строке указываются номера траншей, которые были к нему присоединены.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кодов «ЛД» или «ЛЗ» в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит, при этом в дополнение к каждому из указанных идентификационных номеров договоров указывается соответствующее обозначение – «(ЛД)» или «(ЛЗ)».

4.4. Раздел 4 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.4.1. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 254-П (указываются коды 1.1–1.20):

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Минфином России;

1.5 – залог векселей Минфина России;

1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации, срок предъявления которых к платежу превышает срок погашения обязательств заемщика по ссуде;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в зкладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных

Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского Союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского Союза (далее – развитые страны);

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – гарантия Российской Федерации;

1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;

1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями и (или) гарантиями государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

1.20 – иное обеспечение I категории качества;

2 – II категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 254-П (указываются коды 2.1–2.14):

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

2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;

2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;

2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;

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

2.7 – залог вещей, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П;

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

2.9 – банковские гарантии и поручительства кредитных организаций Российской Федерации;

2.10 – банковские гарантии и поручительства банков развитых стран;

2.11 – гарантии и поручительства юридических лиц;

2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.13 – поручительства фондов;

2.14 – иное обеспечение II категории качества;

3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;

0 – обеспечение, соответствующее кодам 1, 2, 3, отсутствует.

Если принято несколько видов обеспечения I и (или) II категорий качества, то указывается информация обо всех видах.

По кредитным линиям, в случае если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов обеспечения для траншей.

4.4.2. В графах 2 и 3 раздела 4 указывается справедливая стоимость обеспечения I и II категорий качества в соответствии с главой 6

Положения Банка России № 254-П, которое может быть принято в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды. Если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость обеспечения по ссуде, указывается балансовая стоимость обеспечения.

В основной строке в графах 2 и 3 раздела 4 отражается общая стоимость всех видов обеспечения соответствующей категории качества.

По кредитным линиям, в случаях если обеспечение принято отдельно по траншам или договором и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации предусмотрено распределение обеспечения по траншам непропорционально размерам траншей, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка стоимости обеспечения по каждому траншу.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким кредитным договорам, в графах 2 и 3 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

4.4.3. В графе 4 раздела 4 указывается общая сумма обеспечения I и II категорий качества (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 2–4 раздела 4 не заполняются.

4.4.4. В графе 5 раздела 4 указывается информация о видах страхования по ссуде с использованием следующих кодов:

1 – страхование залога по кредиту (в том числе риски гибели, уничтожения, утраты, повреждения имущества, риски потери права собственности на залоговое имущество и так далее);

2 – страхование рисков кредитора;

3 – страхование ответственности заемщика;

4 – иные виды страхования;

0 – страхование отсутствует.

Если кредитная организация использовала несколько видов страхования по ссуде, то указывается информация обо всех видах.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 4 могут не заполняться.

4.5. Раздел 5 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.5.1. По ссудам, выданным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 5 могут не представляться.

Для кредитных линий основная строка по разделу 5 не заполняется, информация по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу указывается в дополнительных строках по траншам с заполнением соответствующих граф Отчета, отражающих параметры транша.

4.5.2. В графе 1 раздела 5 указывается дата предоставления ссуды (транша).

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования указывается дата их учета на балансе кредитной организации.

4.5.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам графа 2 раздела 5 не заполняется.

В случае если в дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», соответствующий номер транша указывается в графе 2 раздела 5 по каждой дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет.

4.5.4. В графе 3 раздела 5 указывается объем предоставленных средств, соответствующий дате, отраженной в графе 1 раздела 5.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, указывается объем предоставленных средств в единицах валюты ссуды.

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт указывается совокупный объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования указывается сумма фактических затрат на их приобретение.

Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, в Отчете не отражаются.

4.5.5. В графе 4 раздела 5 указывается код валюты, в которой предоставлена ссуда, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.5.6. В графе 5 раздела 5 указывается код территории в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) кредитной организации (филиала кредитной организации), предоставившей денежные средства.

Указываются объекты первого и второго уровня классификации – 5 разрядов (например, г. Барнаул – 01401) для городов федерального значения, имеющих двузначный код ОКАТО, оставшиеся разряды заполняются нулями (например, г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000). Для подразделений кредитных организаций, расположенных за пределами Российской Федерации, указывается значение «99999».

В случае если договоры о предоставлении ссуды заключаются головным офисом (филиалом) кредитной организации, а предоставление денежных средств осуществляется подразделением, расположенным на

территории, отличной от места нахождения головного офиса (филиала), в Отчете необходимо указывать код ОКАТО места нахождения указанного подразделения.

4.6. Раздел 6 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.6.1. В графе 1 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается срочная задолженность по ссуде.

Если учет срочной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

4.6.2. В графе 2 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается просроченная задолженность по ссуде.

Если учет просроченной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

В дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается информация о лицевых счетах, на которых учитываются «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива. В случае если «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива учитываются на разных лицевых счетах, основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются).

4.6.3. В графе 3 раздела 6 указывается сумма срочной задолженности по основному долгу по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в графе 4 раздела 6 – сумма просроченной задолженности.



По ссудам (траншам), погашенным (проданным) в отчетном периоде, в графах 3 и 4 раздела 6 указывается значение «0».

По кредитным линиям в основной строке приводится общая сумма задолженности, в дополнительных строках по траншам – расшифровка сумм задолженности по траншам.

В случае если в основной строке или дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», в соответствующей строке в графах 3 и 4 раздела 6 указывается общая сумма задолженности по договору или траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (коды «Ф» и «Н» в графе 15 раздела 3), – расшифровка сумм «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частей актива по соответствующим лицевым счетам.

4.6.4. В графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-П. В случае отсутствия задолженности по основному долгу на отчетную дату при наличии остатков по условным обязательствам кредитного характера и (или) по требованиям по получению процентных доходов, являющихся элементами расчетной базы по формированию резервов на возможные потери, в графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества элементов расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П.

В случае если ссуда погашена (продана) в отчетном месяце, в графе 5 раздела 6 отражаются сведения по состоянию на дату списания ссуды с баланса кредитной организации.

Если по кредитной линии категории качества по отдельным траншам различаются, основная строка не заполняется, в дополнительных

строках по траншам приводится расшифровка категорий качества по траншам.

Если по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 5 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняются, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается соответствующая категория качества по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» части активов.

4.6.5. Графа 6 раздела 6 заполняется с использованием следующих кодов:

У – ссуда оценивается на индивидуальной основе;

Р – ссуда включена в ПОС, предоставленных юридическим лицам, не относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства.

В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

В – портфель ссуд без просроченных платежей;

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

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

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

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

Г – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней.

4.6.6. Графы 7–9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 5, 6 и 7 Положения Банка России № 254-П.

В графе 7 раздела 6 отражается размер расчетного резерва на

возможные потери по ссуде в процентах от суммы основного долга по ссуде (с двумя десятичными знаками), в графе 8 раздела 6 – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде), в графе 9 раздела 6 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по ссуде.

Если категории качества по отдельным траншам в рамках кредитной линии различаются, то основная строка по графе 7 раздела 6 не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов, в дополнительных строках по траншам в графах 7–9 раздела 6 приводится расшифровка размера резервов по траншам.

Если по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 7 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются), по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов по договору, в дополнительных строках по траншам – общая сумма созданных резервов по траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается расшифровка размеров резервов по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» части активов.

При заполнении данных о резервах по ссудам, включенным в ПОС, в графе 7 раздела 6 отражается процент резервирования по ПОС, в который включена ссуда, в графах 8 и 9 раздела 6 – суммы резервов, рассчитанные исходя из процента резервирования по ПОС.

4.6.7. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-П с использованием следующих обозначений:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

4 – кредитной организацией в соответствии с требованиями Положения Банка России № 254-П по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, признано, что заемщик не осуществляет реальной деятельности или осуществляет ее в незначительных объемах;

5 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1–5.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по кодам 4, 5 и 0 в графе 10 раздела 6 могут не представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 254-П в

графе 10 раздела 6 указываются сведения обо всех имеющихся кодах.

При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 254-П в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.

4.7. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.7.1. В графе 1 раздела 7 указывается сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на балансовых счетах, в графе 2 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на балансовых счетах, в графе 3 раздела 7 – сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на внебалансовых счетах, в графе 4 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на внебалансовых счетах, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

4.7.2. В графе 5 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

Сведения о резервах по требованиям, включенным в портфели однородных требований, отражаются исходя из процента резервирования по соответствующему портфелю.

4.7.3. По кредитной линии в основной строке в графах 1–4 раздела 7 отражается общая сумма требований по получению процентных доходов по договору, а в графе 5 раздела 7 – общая сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

4.8. Раздел 8 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.8.1. Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

4.8.2. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам.

4.8.3. В графе 2 раздела 8 отражается сумма расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в графе 4 раздела 8 – размер расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в процентах от суммы условных обязательств кредитного характера (с двумя десятичными знаками).

Сведения о резервах по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам, сгруппированным в ПОС, отражаются исходя из размера процента резервирования по соответствующему ПОС.

4.9. Раздел 9 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.9.1. Сведения по графам 2, 3, 5 и 6 раздела 9 указываются в единицах валюты, соответствующей лицевому счету, на котором учитывается погашаемая задолженность.

4.9.2. В графе 1 раздела 9 указывается периодичность уплаты платежей в счет погашения основного долга в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, с использованием следующих кодов:

- 1 – ежемесячно;
- 2 – ежеквартально;
- 3 – один раз в полгода;
- 4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – не позднее даты окончания кредитного договора без установления периодичности платежей или с установлением особого графика платежей, не соответствующего кодам 1–6.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

4.9.3. В графе 2 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, причитающаяся к выплате в отчетном месяце согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 2 раздела 9 могут не представляться.

4.9.4. В графе 3 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

4.9.5. В графе 4 раздела 9 указывается периодичность уплаты процентов в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – иное.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 4 раздела 9 могут не представляться.

4.9.6. В графе 5 раздела 9 указывается общая сумма процентов, причитающаяся к выплате в отчетном месяце, согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 5 раздела 9 могут не представляться.

4.9.7. В графе 6 раздела 9 указывается общая сумма процентов, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

В общую сумму процентов не включаются платежи, отражаемые в графе 7 раздела 9.

4.9.8. В графе 7 раздела 9 указывается общая сумма комиссий, штрафов, пени, неустоек, прочих платежей, уплаченная по соответствующему договору в отчетном месяце, не отраженная в графе 6 раздела 9, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

4.9.9. В графе 8 раздела 9 в основной строке указывается наиболее ранняя дата возникновения имеющейся на 1-е число месяца, следующего за отчетным, просроченной задолженности по основному долгу и (или) по начисленным процентным доходам.

Графа 9 раздела 9 в основной строке не заполняется.

В случае если в течение отчетного периода имелась просроченная задолженность, но на отчетную дату она была погашена, графа 8 раздела 9 в основной строке не заполняется. При этом в дополнительной строке в графе 8 раздела 9 указывается дата вынесения задолженности на счета по учету просроченной задолженности по основному долгу и (или) просроченных процентов, а в графе 9 раздела 9 указывается дата погашения в полном объеме соответствующей суммы задолженности в отчетном месяце. В дополнительной строке в графах 8 и 9 раздела 9



отражается информация по фактам сокращения длительности или погашения в полном объеме просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему в течение отчетного периода.

4.9.10. В графе 10 раздела 9 по всем фактам погашения задолженности заемщиками указывается информация об источниках погашения с использованием следующих кодов:

- 1 – средства, полученные от реализации заложенного имущества;
- 2 – отступное (обязательство прекращается передачей заложенного имущества в собственность кредитной организации);
- 3 – за счет средств поручителей (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 4 – государственные субсидии (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 5 – ссуда, полученная заемщиком в кредитной организации, представляющей Отчет;
- 6 – ссуда, полученная в кредитной организации, представляющей Отчет, третьими лицами и направленная на погашение ссуды;
- 7 – ссуда, полученная заемщиком в иной кредитной организации (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 8 – ссуда, полученная в иной кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 9 – перевод долга новому заемщику (обслуживание долга по ранее заключенному договору новым должником), заключение нового договора с заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства, по результатам мирового соглашения или новации;
- 10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на возможные потери по ссуде;

11 – собственные средства заемщика;

13 – возврат неиспользованного кредита, возврат депонированных средств для участия в электронных торгах, аукционах, конкурсах;

14 – займ, полученный от физических или юридических лиц, не являющихся кредитными организациями;

15 – расторжение договора продажи ссуды (уступки прав требования);

12 – прочие источники погашения.

Если заемщик использовал несколько источников погашения ссуды, то указываются сведения обо всех источниках. Информация по каждому из источников указывается в дополнительных строках по источникам погашения с указанием в графах 3, 6, 7 раздела 9 соответствующих сумм основного долга, процентов, комиссий и других платежей, уплаченных за счет каждого источника погашения.

4.9.11. При указании в графе 10 раздела 9 кода 5 или 6 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды. Если ссуда была погашена за счет нескольких новых ссуд, указываются идентификационные коды всех договоров о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды.

При указании в графе 10 раздела 9 кода 9 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), заключенного (заключенных) при переводе долга или по результатам мирового соглашения.

При указании в графе 10 раздела 9 кода 15 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), восстановленного (восстановленных) в связи с расторжением договора продажи ссуды (уступки прав требования).

4.9.12. При указании в графе 10 раздела 9 кода 7 или 8 в графе 12 раздела 9 указывается регистрационный номер кредитной организации, предоставившей средства на погашение ссуды (в случае наличия соответствующей информации).

4.10. Раздел 10 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.10.1. В графе 1 раздела 10 указывается вид уступки права требования (цессии) или эмиссии ценных бумаг с использованием следующих кодов:

1 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде);

2 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде) с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа;

3 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

4 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации;

5 – передача отчитывающейся кредитной организацией ипотечного покрытия в доверительное управление с дальнейшей выдачей ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81) (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ);

6 – эмиссия отчитывающейся кредитной организацией облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;

7 – выдача отчитывающейся кредитной организацией ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;

8 – заключение отчитывающейся кредитной организацией сделки, связанной с хеджированием кредитного риска по ссуде с помощью производных финансовых инструментов;

9 – передача отчитывающейся кредитной организацией ссуды коллекторскому агентству или иной организации на основании агентского договора;

10 – иной способ рефинансирования (цессии).

4.10.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных в отчетном периоде денежных средств (с учетом начисленных процентов) или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии (то есть сумма требований, списанных в результате уступки с баланса кредитной организации).

4.10.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, фактически полученная в отчетном периоде кредитной организацией в результате уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг. При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

4.10.4. В графах 4–7 раздела 10 указывается информация по организации (физическому лицу), получившей (получившему) права требования в результате уступки прав требования по ссуде или на основании агентского договора (при указании в графе 1 раздела 10 кодов 1–4, 9), по доверительному управляющему (при указании в графе 1 раздела

10 кода 5), по организатору эмиссии ценных бумаг (при указании в графе 1 раздела 10 кода 6), по организации – продавцу защиты от кредитного риска (при указании в графе 1 раздела 10 кода 8):

в графе 4 указывается полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, по физическим лицам указывается «ФЛ»;

в графах 5–7 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – в графе 5;

для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 5;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 6;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 7.

Для физических лиц графы 5–7 не заполняются.

4.10.5. В графе 8 раздела 10 указывается сумма сделки по договору уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг (то есть сумма, которую цессионарий должен уплатить cedentu в соответствии с условиями договора, или номинальная стоимость выпуска ценных бумаг). При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

4.10.6. В графе 9 раздела 10 указывается код валюты сделки по договору прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

Банковская отчетность	
Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)
	регистрационный номер (порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О ЖИЛИЩНЫХ КРЕДИТАХ**  
по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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.				Средне-взвешенная ставка, процентов	Средне-взвешенный срок кредитования, месяцев	Средне-взвешенная ставка, процентов	
			в рублях		в иностранной валюте		в том числе: просроченная		в иностранной валюте					
			количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	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
1	Жилищные кредиты, всего, из них:													
1.1	ипотечные жилищные кредиты, всего, из них:													
1.1.1	выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве													

Справочно.

Приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам на отчетную дату:

1. в рублях \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 2. Сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

		Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.											
Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Код терри- тории места на- хождения заемщика по ОКАТО	Регистра- ционный номер кредитной организа- ции	выданных (приобретенных) в рублях					выданных (приобретенных) в иностранной валюте				
				сред- ствами заем- щика	вновь выдан- ными ипотеч- ными жилищ- ными креди- тами	средст- вами, полу- ченными от реа- лизации зало- женного имуще- ства	от- ступ- ным	про- чими сред- ствами	средств- вами заем- щика	средств- вами ипотеч- ными жилищ- ными креди- тами	вновь выдан- ными ипотеч- ными жилищ- ными креди- тами	средств- вами, полу- чен- ными от реа- лиза- ции зало- жен- ного имуще- ства	от- ступ- ным
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

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316

### «Сведения о жилищных кредитах»

1. Отчетность по форме 0409316 «Сведения о жилищных кредитах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам (далее – заемщики) жилищных кредитов, объемах и источниках их досрочного погашения и способах рефинансирования.

Показатели Отчета заполняются нарастающим итогом с начала года.

Раздел 1 Отчета представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Разделы 2–3 Отчета составляются кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с полугодовой периодичностью (по состоянию на 1 июля и 1 января) и представляются в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, – не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

2. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

2.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской

Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по их месту нахождения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

Место нахождения заемщика определяется по адресу места его постоянного проживания, соответствующего отметке о регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации – заемщика, произведенной органами регистрационного учета.

Изменение места нахождения заемщика отражается после предоставления заемщиком соответствующей информации. При этом задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 8–11 по новому коду ОКАТО заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4–7 корректировке не подлежит.

2.2. По строке 1 отражаются сведения по кредитам, предоставленным заемщикам на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, на строительство (реконструкцию) и приобретение жилья (далее – жилищные кредиты).

2.3. По строке 1.1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46, ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251; № 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375,

ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640; 2016, № 26, ст. 3886) (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ) (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора о предоставлении ипотечного жилищного кредита на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1 Отчета не осуществляется.

По строке 1.1.1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015; № 49, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074, ст. 4082; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515).

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога права требования участника долевого строительства, вытекающего из договора

участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1.1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленное в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1.1 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1.1 Отчета не осуществляется.

2.4. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов. В целях заполнения граф 4 и 6 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.5. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных жилищных (ипотечных жилищных) кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.11 настоящего пункта. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7 раздела.

2.6. Данные граф 5, 7, 8–11 приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

В графе 7 кредиты, выданные в иностранной валюте, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном периоде (погашен частично), – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на отчетную дату;

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

Аналогичный порядок используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 13) и средневзвешенной ставки (графа 15) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента стоимости кредита по договору (дополнительному соглашению) на предоставление ипотечного жилищного кредита.

2.7. Графы 4–7, 12–15 заполняются только в случае выдачи кредита в отчетном периоде.

В расчет показателей граф 12–15 включаются сведения обо всех кредитах, предоставленных с начала года.

Показатели граф 12–15 указываются с точностью до одного десятичного знака.

2.8. В графах 12 и 13 указывается средневзвешенный срок кредитования (Т), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T = (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

$T_1, T_2, \dots, T_n$  – срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по n-й сделке;

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по n-й сделке.

Сведения о кредитах, предоставленных заемщикам в предыдущие годы, по которым в течение отчетного периода были заключены дополнительные соглашения на изменение срока, в расчет граф 12 и 13 не

включаются.

В случае изменения срока в соответствии с дополнительным соглашением по кредитам, выданным в течение отчетного периода, в расчет средневзвешенного срока включается срок до изменения, взвешенный на объем выданного кредита по договору, и срок после изменения, взвешенный на остаток задолженности по кредиту, сложившейся на дату изменения срока.

2.9. В графах 14 и 15 указывается средневзвешенная ставка по кредитам ( $P_{av}$ ), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots V_n \times T_n),$$

где:

$P_1, P_2, \dots P_n$  – номинальная процентная ставка по  $n$ -й сделке, установленная в договоре (дополнительном соглашении) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита;

$T_1, T_2, \dots T_n$  – срок в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита, заключенным с начала года по  $n$ -й сделке;

$V_1, V_2, \dots V_n$  – объем выданного в отчетном периоде кредита в соответствии с договором (дополнительным соглашением) на предоставление жилищного (ипотечного жилищного) кредита по  $n$ -й сделке (нарастающим итогом с начала года). Объем кредита исчисляется в тысячах рублей.

В случае изменения процентной ставки по кредитам, выданным в течение отчетного периода, в расчет средневзвешенной ставки включается величина процентной ставки до изменения, взвешенная на срок и объем выданного кредита, и величина процентной ставки после изменения, взвешенная на срок и остаток задолженности по кредиту, сложившейся на



дату изменения процентной ставки.

2.10. В подразделе «Справочно» отражается задолженность по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам-резидентам ипотечных жилищных кредитов в части основного долга и процентов, в том числе удостоверенным закладной (далее – права требования по ипотечным жилищным кредитам).

2.11. При заполнении строк и граф используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Строки 1, 1.1, 1.1.1	5, 7	45502–45509
	8, 9	45502–45509, 45815
	10, 11	45815
подраздел «Справочно»		47801

3. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

3.1. В разделе отражаются сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), сформированные в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки данных по месту нахождения заемщиков. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

3.2. В разделе указывается сумма внесенных в отчетном периоде средств, превышающая предусмотренную договором на предоставление ипотечного жилищного кредита (дополнительным соглашением) величину ежегодных (полугодовых) выплат в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту (далее – сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

В случае изменения графика выплат фактические выплаты следует сравнивать с графиком погашения, действовавшим на начало отчетного периода.

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

в строке 1 – независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

в строке 1.1 – по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

Данные о суммах досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), выданных (приобретенных) в иностранной валюте, отражаются в графах 10–14 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае полного погашения кредита в отчетном периоде – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату погашения кредита;

в случае частичного погашения кредита – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

3.3. В графах 5 и 10 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов, не включая суммы, погашенные за счет субсидий, перечисленных на счета заемщиков (балансовый счет № 40817 «Физические лица») из федерального и (или) местного бюджетов (далее – государственные субсидии) в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту.

3.4. В графах 6 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов за счет кредита, полученного в кредитных организациях. В случае досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) заемщиками, проживающими на территории одного субъекта Российской Федерации, за счет средств, полученных в разных кредитных организациях, данные по каждой кредитной организации заполняются отдельной строкой.

В случае конвертации кредитной организацией ранее выданных в иностранной валюте ипотечных жилищных кредитов сумма ипотечного жилищного кредита, предоставленного заемщику в рублях, отражается в разделе 1 Отчета как вновь выданный кредит, сумма погашенного ипотечного жилищного кредита в иностранной валюте указывается в графе 11.

3.5. В графах 7 и 12 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

3.6. В графах 8 и 13 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет отступного (обязательство прекращается передачей заложенного имущества в собственность кредитной организации).

3.7. В графах 9 и 14 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе государственные субсидии.

3.8. В подразделе «Справочно» отражаются суммы досрочно погашенных (частично или полностью) в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

4. Раздел 3 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1. В строке 1 отражается информация об осуществлении кредитной организацией эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81).

4.2. В строке 2 отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) другой организации. В случае рефинансирования ипотечных жилищных кредитов путем продажи пула кредитов нескольким организациям, данные по каждой организации заполняются отдельной строкой.

4.3. В строке 3 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации.

4.4. В строке 4 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов (УК ПИФов).

4.5. В строке 5 отражается информация о сделке, связанной с хеджированием кредитного риска по определенному пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 по строкам 1–4 отражается информация по организациям, получившим права требования в результате уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а по строке 5 – по организациям – продавцам защиты от

кредитного риска:

в графе 3 – полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах;

в графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

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

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

4.7. В графах 5 и 6 отражаются ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), которые использовались в качестве обеспечения выпуска облигаций с ипотечным покрытием (строка 1), были проданы в отчетном периоде другой организации (строки 2–4) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу (строка 5).

4.8. В графах 7 и 8 отражается номинальная стоимость выпуска ценных бумаг на дату размещения (пропорционально доле участия кредитной организации).

4.9. В графах 10 и 11 отражается средневзвешенный срок или средневзвешенная ставка по привлеченным кредитной организацией денежным средствам.

При расчете средневзвешенной ставки и средневзвешенного срока следует руководствоваться приведенными в подпунктах 2.8 и 2.9 пункта 2 настоящего Порядка формулами. При этом в качестве весов используется объем привлеченных кредитной организацией средств.

В качестве процентной ставки при размещении облигаций с ипотечным покрытием по номинальной стоимости используется ставка купона на дату размещения или доходность к ожидаемому сроку погашения облигаций при их размещении по цене, отличной от номинала.

4.10. В подразделе «Справочно» отражаются суммы рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

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

**ДААННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409345  
 Месячная  
 тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																										Итого		
	40802	40803	40804	40805	40806	40809	40812	40813	40814	40815	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	19	20	21	22	23	24	25	26		27	
1																													
За 01.хх.																													
За 02.хх.																													
За "-"																													
За последний календарный день отчетного месяца																													

Справочно:

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.		Общая сумма обязательств по вкладам, тыс. руб.	
		всего	в том числе счетов индивидуальных предпринимателей	всего	в том числе по счетам индивидуальных предпринимателей
A	1	2	3	4	5
1	До 1 (включительно)				
2	От 1 до 10 (включительно)				
3	От 10 до 100 (включительно)				
4	От 100 до 700 (включительно)				
5	От 700 до 1000 (включительно)				
6	От 1000 до 1400 (включительно)				
7	От 1400 до 3000 (включительно)				
8	От 3000 до 5000 (включительно)				
9	Свыше 5000				

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

Телефон:  
 « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345

### «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады»

1. В состав отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады» (далее – Отчет) не включаются следующие денежные средства:

размещенные на банковских счетах (во вкладах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (вклады) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности;

размещенные физическими лицами в банковские вклады на предъявителя, в том числе удостоверенные сберегательным сертификатом и (или) сберегательной книжкой на предъявителя;

переданные физическими лицами банкам в доверительное управление;

размещенные во вклады в находящихся за пределами территории Российской Федерации филиалах банков Российской Федерации;

размещенные на залоговых счетах, номинальных счетах, за исключением отдельных номинальных счетов, которые открываются опекунам или попечителям и бенефициарами по которым являются подопечные;

размещенные на счетах эскроу, за исключением подлежащих страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; № 43, ст. 4351; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42,

ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2011, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4262; 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355; 2016, № 27, ст. 4297) денежных средств на счетах эскроу, открытых физическими лицами (депонентами) для расчетов по сделкам купли-продажи недвижимого имущества;

размещенные индивидуальными предпринимателями в субординированные депозиты.

2. Отчет представляется за месяц, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

3. В графе 1 Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

4. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации.

При заполнении граф 2–26 Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также на следующий за ним рабочий день указываются остатки денежных средств на балансовых счетах за последний рабочий день. В случае проведения операций по вкладам в выходной и нерабочий праздничный день кредитная организация либо применяет указанный порядок, либо отражает остатки денежных средств на балансовых счетах с учетом произведенных в эти дни операций в соответствии с требованиями учетной политики кредитной организации.

Данные в графах 2–26 Отчета по состоянию на выходной и нерабочий праздничный день, а также следующий за ним рабочий день указываются с учетом следующего: остатки денежных средств на балансовых счетах в иностранных валютах за выходной и нерабочий праздничный день пересчитываются в рублевый эквивалент по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России на указанный день.

5. При заполнении граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16, 20 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

6. При заполнении графы 21 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, открытых на основании договора банковского вклада или договора банковского счета.

7. При заполнении граф 25 и 26 Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету именных сберегательных сертификатов.

8. При заполнении подраздела «Справочно» Отчета в графах 2 и 3 указывается общее количество счетов физических лиц без их объединения по вкладчикам и без учета счетов с нулевыми остатками, а в графах 4 и 5 отражаются суммы обязательств банка по вкладам без учета встречных требований банка к вкладчикам.

9. В графах 3 и 5 подраздела «Справочно» указывается количество счетов и общая сумма обязательств по счетам (вкладам) индивидуальных предпринимателей, открытых для осуществления предпринимательской деятельности.

10. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

**ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409350  
Декадная

Номер строки	Наименование показателя	Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед.		Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп.		Примечание		
		учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»	прочие	учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»	прочие			
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), всего, из них:							
1.1	не исполненных в срок платежей по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, превышающий 3 дня со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), всего: из них: 2.1 не исполненных в срок, превышающий 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), но не более 14 дней 2.2 не исполненных в срок, превышающий 14 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) 2.3 не исполненных в срок платежа по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации Итого (сумма строк 1, 2)							
3	Сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) на протяжении последних 6 месяцев							X

Справочно.

Максимальный срок неисполнения требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) об обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) \_\_\_\_\_ дн.

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350  
«Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных  
требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и  
неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей

1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), представляют в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), в случае если они в любой операционный день не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам представляется не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой. По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 20 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 23 января года, следующего за отчетным. Филиалы кредитных организаций, не имеющие корреспондентских субсчетов, не представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России.

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

Кредитные организации представляют Отчет на внутридекадные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

2. По строкам 1 и 2 Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3–8 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графа 9 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с условиями заключенного договора.

3. Строки 1–3 Отчета заполняются на основании предъявленных в установленном порядке требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3–8 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями

заключенных договоров (соглашений) (графа 9 Отчета), отраженных на следующих счетах бухгалтерского учета:

№ 47418 – в разрезе отдельных платежей;

№№ 317, 318, 47403, 47405, 47407, 47411, 47412, 47416, 47422, 47426, 476, 52406, 60301, 60305, 60307, 60309, 60311, 60313, 60322 – в разрезе отдельных платежей и заключенных договоров;

№№ 30220, 30223 – в разрезе отдельных платежей в части своевременности отнесения на балансовый счет № 47418 средств, списанных со счетов клиентов и не проведенных по корреспондентскому счету в срок, предусмотренный гражданским законодательством Российской Федерации либо в соответствии с заключенным договором банковского счета;

№ 90904 в подразделении Банка России и кредитных организациях (филиалах кредитных организаций), ведущих счета «ЛЮРО», – в разрезе отдельных платежей;

иных счетах бухгалтерского учета в части собственных платежей кредитной организации (ее филиалов), не оплаченных в срок из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации (корреспондентских субсчетах ее филиалов) в случае нарушения договорных отношений.

4. По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации независимо от их отнесения по строкам 1 и 2 Отчета и независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату.

5. В случае частичного списания задолженности в графах 6–8 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.



6. В графах 3–8 по строкам 1 и 2 Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

7. В графах 6–8 по строке 3 Отчета указывается сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

8. Значения в графах 3 и 6 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

9. В графе 9 по строкам 1 и 2 Отчета указываются:

общая сумма денежных обязательств (руб. коп.) данной группы кредиторов, не исполненных в срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентских счетах;

количество требований данной группы кредиторов в случае их наличия на внутридекадные даты.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету «ЛЮРО», открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте в связи с отсутствием (недостаточностью) на этом счете денежных средств, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 7 Отчета.

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

## ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕР ПО ФИНАНСОВОМУ ОЗДОРОВЛЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.6	предоставление отсрочки и (или) рассрочки платежа								
1.7	размещение денежных средств на депозите в кредитной организации со сроком возврата не менее 6 месяцев и с начислением процентов по ставке, не превышающей процентной ставки рефинансирования (учетной ставки) Банка России								
1.8	использование денежных средств на банковских счетах и во вкладах в кредитной организации ее кредиторами для увеличения уставного капитала кредитной организации в порядке, установленном нормативными актами Банка России								
1.9	оказание финансовой помощи в форме новации								
1.10	иные формы оказания финансовой помощи								
2	Изменение структуры активов и структуры пассивов кредитной организации:								
2.1	В части активов:								
2.1.1	улучшение качества кредитного портфеля, включая замену неликвидных активов ликвидными активами								
2.1.2	приведение структуры активов по срочности в соответствие со сроками обязательств, обеспечивающее их исполнение								
2.1.3	сокращение расходов кредитной организации, в том числе на обслуживание долга кредитной организации, и расходов на ее управление								
2.1.4	продажа активов, не приносящих дохода, а также активов, продажа которых не будет препятствовать выполнению банковских операций кредитной организации								
2.1.5	иные меры по изменению структуры активов кредитной организации								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.2	В части пассивов:								
2.2.1	увеличение собственных средств (капитала)								
2.2.2	снижение размера и (или) удельного веса текущих и краткосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.3	увеличение удельного веса среднесрочных и долгосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.4	иные меры по изменению структуры пассивов кредитной организации								
3	Изменение организационной структуры кредитной организации:								
3.1	изменение состава и численности работников кредитной организации								
3.2	изменение структуры, сокращение и ликвидация обособленных и иных структурных подразделений кредитной организации								
3.3	иные меры по совершенствованию организационной структуры								
4	Приведение в соответствие размера уставного капитала кредитной организации и величины ее собственных средств (капитала)								
5	Иные меры, осуществляемые в соответствии с федеральными законами								
6	Общие итоги осуществления мер по финансовому оздоровлению								

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

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409354  
«Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению  
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Инструкцией Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2005 года № 7266, 13 декабря 2007 года № 10694, 16 декабря 2009 года № 15611, 22 июля 2015 года № 38148 («Вестник Банка России» от 21 декабря 2005 года № 68, от 26 декабря 2007 года № 71, от 23 декабря 2009 года № 74, от 30 июля 2015 года № 64).

В Отчете отражаются сведения о мерах, срок реализации которых в соответствии с планом мер по финансовому оздоровлению кредитной организации наступил в отчетном периоде.

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным.

3. В графе 1 Отчета внутри каждого комплекса мер по финансовому оздоровлению кредитной организации производится порядковая нумерация строк.

4. В графе 3 Отчета указывается код, соответствующий порядковому номеру комплекса аналогичных мер. Так, например, все меры по продаже активов, не приносящих дохода (включая реализацию

зданий, незавершенного строительства, продажу ценных бумаг, эмитированных третьими лицами, и другие подобные меры), будут иметь код «2.1.4».

5. В графе 4 Отчета указывается планируемое значение реализуемой меры (комплекса мер).

6. В графе 5 Отчета указывается суммарное фактическое значение реализованной меры (комплекса мер).

7. В графе 6 Отчета указывается суммарное значение ожидаемого изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

8. В графе 7 Отчета указывается суммарное значение фактического изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

9. В графах 8 и 9 Отчета указываются календарные даты в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В случае если невозможно определить влияние реализации мер на изменение величины собственных средств (капитала), в графе 10 Отчета указывается иной предполагаемый результат.

11. Величина собственных средств (капитала) рассчитывается в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта

2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118, от 8 сентября 2016 года № 80).

12. Информация о выполнении графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) плана-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы (в случае их признания территориальным учреждением Банка России или Департаментом надзора за системно значимыми кредитными организациями реальными и согласования их Банком России) указывается в строке 5 Отчета. При этом:

в графе 4 отражается плановый размер погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы (в рублевом эквиваленте);

в графе 5 отражается фактическая сумма погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

в графе 8 указывается срок погашения в отчетном периоде задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

в графе 9 указывается дата фактического перечисления денежных средств в целях погашения задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

в графе 10 отражается информация о причинах несоблюдения графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) план-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы погашения задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы.

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

## ОТЧЕТ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ОБ ИНОСТРАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409401  
 Месячная

Перечень направляемых на \_\_\_\_\_ листах (включая титульный лист) отчетов:

Номер раздела	Вид отчета
Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>
Раздел 2	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>
Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>

Должностное лицо,  
 уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)<sup>2</sup>

Исполнитель (Ф.И.О.)<sup>2</sup>

Телефон исполнителя:<sup>3</sup>

Адрес электронной почты исполнителя:

<sup>1</sup> Отчеты с нулевыми данными по разделам 1–3 могут не направляться уполномоченным банком, если в данной таблице сделана пометка «Данные нулевые».

<sup>2</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>3</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).



Раздел 1. Движение иностранных активов отчитывающегося банка  
и доходы, начисленные к получению по ним

Код нерезидента			/		/		/		/		/		/		/		/		/
тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения											

Код валюты актива			
-------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
A1	Наличная иностранная валюта						X
A2	Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами						X
A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования						
A4	Аккредитивы с нерезидентами						
A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
A6	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
A7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, краткосрочные						
A9	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, долгосрочные						
A10	Обыкновенные акции, эмитированные нерезидентами						
A11	Привилегированные акции, эмитированные нерезидентами						
A12	Паи (акции) пассивных инвестиционных фондов – нерезидентов						
A13	Доли в уставном капитале нерезидентов						
A14	Недвижимое имущество						X

		1	2	3	4	5	6
A15	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
A15.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
A15.2	по возврату средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A15.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным нерезидентами						
A15.4	по производным финансовым инструментам						
A15.5	по прочей задолженности нерезидентов						
A16	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенные в срок проценты						
A17	Прочие краткосрочные требования к нерезидентам						
A18	Прочие долгосрочные требования к нерезидентам						
A50	Итого						

A30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов	
-----	--	--

Наименование кредитной организации: \_\_\_\_\_ . Стр. X из Y

**Раздел 2. Движение иностранных пассивов (обязательств перед нерезидентами)  
и доходы, начисленные к выплате по ним**

Код нерезидента			/				/				/					/			
	тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения										

Код валюты пассива			
--------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
П1	Остатки на корреспондентских счетах, текущих счетах и депозиты до востребования						
П2	Аккредитивы с нерезидентами						
П3	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
П5	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						
П6	Облигации, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П7	Облигации, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П8	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П9	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П10	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П11	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П12	Обыкновенные акции и доли в уставном капитале отчитывающегося банка						
П13	Привилегированные акции отчитывающегося банка						
П14	Просроченная задолженность отчитывающегося банка, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
П14.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
П14.2	по возврату средств, привлеченных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						

		1	2	3	4	5	6
П14.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным отчитывающимся банком						
П14.4	по производным финансовым инструментам						
П14.5	по прочей задолженности нерезидентов						
П15	Просроченная задолженность отчитывающегося банка, не погашенные в срок проценты						
П16	Прочие краткосрочные обязательства перед нерезидентами						
П17	Прочие долгосрочные обязательства перед нерезидентами						
П50	Итого						

П30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка	
-----	--	--

Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Подраздел 3.1. Опционы и фьючерсы

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Опционы, выписанные на нерезидентов				Опционы, купленные у нерезидентов				Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах	
			Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода	Отклонения по марже	
				изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценку (гр. 7 – гр. 4 – гр. 5)			изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценку (гр. 11 – гр. 8 – гр. 9)		полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.1	RUB	Кредитные организации										
3.1.2	RUB	Прочие										
3.1.3	USD	Кредитные организации										
3.1.4	USD	Прочие										
3.1.5	EUR	Кредитные организации										
3.1.6	EUR	Прочие										
3.1.7	JPY	Кредитные организации										
3.1.8	JPY	Прочие										
3.1.9	CNY	Кредитные организации										
3.1.10	CNY	Прочие										
3.1.11	Other	Кредитные организации										
3.1.12	Other	Прочие										

Подраздел 3.2. Внебиржевые производные финансовые инструменты: процентные, валютные свопы и форварды, прочие контракты форвардного типа

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Внебиржевые производные финансовые инструменты			Прочие срочные сделки				
				Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценку (гр. 8 – гр. 5 – гр. 6)			изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценку (гр. 12 – гр. 9 – гр. 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования								
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.3	RUB	Прочие	Требования								
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства								
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования								
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.7	USD	Прочие	Требования								
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства								
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования								
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.11	EUR	Прочие	Требования								
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства								
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования								
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.15	JPY	Прочие	Требования								
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства								
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования								
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.19	CNY	Прочие	Требования								
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства								
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования								
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства								
3.2.23	Other	Прочие	Требования								
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства								

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401

### «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Уполномоченные банки направляют отчетность по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – Отчет) только в электронном виде в территориальные учреждения Банка России.

Срок представления Отчета для уполномоченных банков – не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов уполномоченные банки должны направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

1.2. 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 2.1, 2.2 настоящего Порядка.

1.3. Отчет состоит из 3 разделов.

В разделе 1 отражаются движение иностранных активов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, учитываемым в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде.

В разделе 2 отражаются движение иностранных пассивов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением обязательств по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам,

учитываемым в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде.

В разделе 3 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте 4.14 настоящего Порядка) в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.

1.4. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, кроме данных по его зарубежным филиалам.

1.5. Если значение показателя равно нулю или явление, которое он отражает, отсутствует, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0,0» (или «0.0»).

Отрицательные значения могут принимать показатели в графах 2–4 разделов 1 и 2, в графах 1 и 5 разделов 1 и 2 по строкам А10, А11, А12, А13, А30 и П30, в графах 5, 6, 9 и 10 подраздела 3.1 и в графах 6, 7, 10 и 11 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Отрицательные значения обозначаются знаком «минус».

1.6. В целях составления Отчета используются следующие понятия.

1.6.1. Понятия «резиденты», «нерезиденты», «наличная иностранная валюта» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50;



№ 27, ст. 4218). 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.

1.6.2. Прямые инвестиции – категория трансграничных инвестиций, при которых резидент одной страны контролирует предприятие, являющееся резидентом другой страны, или имеет значительную степень влияния на управление им.

Для целей Отчета признается, что резидент одной страны контролирует предприятие-резидент другой страны, если он владеет более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли). Значительная степень влияния имеет место в том случае, когда участие резидента одной страны в уставном капитале резидента другой страны обеспечивает ему от 10 до 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал.

Отношения в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ) – отношения между отчитываемым банком и прямым инвестором, между отчитываемым банком и предприятием прямого инвестирования, а также между отчитываемым банком и предприятием-нерезидентом, являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

Прямой инвестор – иностранный инвестор, участие которого в уставном капитале отчитываемого банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал. Прямым инвестором может быть юридическое или физическое лицо, международная организация или орган государственного управления.

Предприятие прямого инвестирования – юридическое лицо,

являющееся нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает отчитываемому банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал. Зарубежные филиалы отчитываемого банка для целей Отчета признаются нерезидентами и являются предприятиями прямого инвестирования.

Обратными инвестициями являются:

приобретение отчитываемым банком долговых инструментов прямого инвестора и (или) долевых инструментов прямого инвестора, обеспечивающих ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора;

приобретение предприятием прямого инвестирования долговых инструментов отчитываемого банка и (или) долевых инструментов отчитываемого банка, обеспечивающих предприятию прямого инвестирования менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитываемого банка.

Связанные стороны в рамках ОРПИ – отчитываемый банк и юридическое лицо – нерезидент при одновременном выполнении следующих условий:

являются членами одной группы (являются дочерними организациями, находящимися под непосредственным контролем одной и той же организации-резидента или предприятия-нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

Предприятие специального назначения (далее – ПСН) – юридическое лицо – нерезидент, соответствующее следующим критериям:

является дочерним предприятием, находящимся под контролем

отчитывающегося банка, или прямым инвестором отчитывающегося банка;

активы и пассивы ПСН представляют собой инвестиции в страны или из стран, отличных от страны резидентства самого ПСН;

создается для выполнения узкой и четко определенной цели (например, осуществление финансирования компаний группы за счет привлеченных средств, выполнение функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций без исполнения им функций управления компаниями – эмитентами акций).

1.6.3. ОРПИ между отчитывающимся банком и нерезидентом возникают при выполнении одного или нескольких из следующих условий.

Для прямых инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в уставном капитале нерезидента обеспечивало отчитываемому банку не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал предприятия прямого инвестирования;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода участие в уставном капитале отчитывающегося банка обеспечивало нерезиденту не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитывающегося банка.

Если отчитывающийся банк и нерезидент по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода владели не менее 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал каждого из них, то каждый из них являлся прямым инвестором другого. В этом случае инвестиции отчитывающегося банка должны отражаться как инвестиции в предприятие прямого инвестирования, а инвестиции нерезидента в

отчитывающийся банк – как инвестиции прямого инвестора, но не как обратные инвестиции.

Для обратных инвестиций:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода отчитывающийся банк не имел вложений в уставный капитал своего прямого инвестора либо его участие в уставном капитале прямого инвестора обеспечивало отчитывающемуся банку менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора;

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода предприятие прямого инвестирования не имело вложений в уставный капитал отчитывающегося банка либо его участие в уставном капитале отчитывающегося банка обеспечивало ему менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отчитывающегося банка.

Для инвестиций между отчитывающимся банком и нерезидентом, являющимися связанными сторонами в рамках ОРПИ:

по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода отчитывающийся банк и связанная сторона находились под непосредственным контролем одного и того же резидента (нерезидента), не участвовали в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивало им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

1.6.4. Материнское и дочернее предприятия, группа определяются в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании

утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 8 февраля 2016 года), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 18 июля 2016 года).

1.6.5. Для целей Отчета к иностранным активам относятся финансовые активы, представляющие собой требования отчитывающегося банка к нерезидентам, и его участие в их уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены. Требование отчитывающегося банка к нерезиденту или участие в его уставном капитале является иностранным активом независимо от того, у резидента какой страны оно было первоначально приобретено. Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги считаются иностранными активами, если ценные бумаги, лежащие в их основе, выпущены нерезидентами. При этом указанные требования необходимо учитывать по стране эмитента ценных бумаг, а не по стране банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

Для целей Отчета к иностранным активам также относится недвижимое имущество, находящееся в собственности отчитывающегося банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных

государств.

К иностранным активам отчитывающегося банка в рамках ОРПИ относятся:

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале предприятий прямого инвестирования;

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты предприятий прямого инвестирования;

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале прямых инвесторов (обратные инвестиции);

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты прямых инвесторов (обратные инвестиции);

вложения отчитывающегося банка в инструменты участия в уставном капитале связанной стороны в рамках ОРПИ;

вложения отчитывающегося банка в долговые и иные инструменты связанной стороны в рамках ОРПИ.

1.6.6. Для целей Отчета к иностранным пассивам относятся пассивы отчитывающегося банка перед нерезидентами, включая участие нерезидентов в его уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены, и других характеристик.

Обращающиеся иностранные обязательства отчитывающегося банка на отчетную дату являются обязательствами перед нерезидентами, если по состоянию на эту дату нерезиденты являлись держателями этих обязательств, независимо от того, были ли эти обязательства первоначально проданы отчитывающимся банком резидентам, а нерезиденты приобрели их впоследствии на вторичном рынке.

В случае если отчитывающийся банк не обладает никакой информацией о том, являются ли держатели его обращающихся обязательств на отчетную дату резидентами или нерезидентами, обязательства отчитывающегося банка считаются иностранными, если при первичном их размещении они были проданы нерезидентам.

К иностранным пассивам отчитывающегося банка в рамках ОРПИ относятся:

вложения прямых инвесторов в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка;

обязательства перед прямыми инвесторами по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка;

вложения предприятий прямого инвестирования в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка (обратные инвестиции);

обязательства перед предприятиями прямого инвестирования по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка (обратные инвестиции);

вложения связанных сторон в рамках ОРПИ в инструменты участия в уставном капитале отчитывающегося банка;

обязательства перед связанными сторонами в рамках ОРПИ по долговым инструментам и иным обязательствам отчитывающегося банка.

1.6.7. Сроком погашения считается первоначальный срок погашения актива или обязательства, но не остаточный.

Активы и обязательства, имеющие первоначальный срок погашения до одного года включительно, называются краткосрочными, свыше одного года – долгосрочными.

Любой пересмотр первоначальных сроков погашения задолженности рассматривается как погашение старого долга и возникновение новой задолженности с новым сроком погашения. Поэтому при переносе, пролонгировании сроков погашения и операциях типа «ролл-овер» исключительно для целей данного Отчета под первоначальным сроком погашения понимается срок от даты переноса, пролонгирования сроков старой задолженности или осуществления «ролл-овера» до даты погашения (независимо от способа группировки задолженности по срокам на синтетических счетах бухгалтерского счета).

Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения отчитывающимся банком до даты погашения.

1.6.8. Для целей Отчета к процентам относятся начисленные суммы вознаграждения за использование предоставленных в долг финансовых ресурсов.

В Отчет включаются следующие виды процентов:

проценты на остатки по корреспондентским и другим текущим счетам, включая проценты на остатки по обезличенным металлическим счетам;

проценты по заложенным, срочным и сберегательным депозитам;

проценты по ссудам, в том числе проценты по «овердрафтам»;

проценты на средства, предоставленные (привлеченные) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства;

проценты по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

проценты, начисленные по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

проценты по прочим финансовым активам и обязательствам.

Не рассматриваются как полученные проценты доходы отчитывающегося банка, связанные с выкупом его обязательств по цене ниже цены размещения. Такие доходы, а также доходы и расходы от операций реализации приобретенных ценных бумаг рассматриваются как изменение активов (пассивов) в результате переоценки ценных бумаг и отражаются в графе 3 разделов 1 и 2.

1.6.9. Для целей Отчета дивидендом признается любой доход, причитающийся акционеру (участнику) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру



(участнику) акциям (долям) пропорционально долям акционеров (участников) в уставном (складочном) капитале этой организации.

1.6.10. Для целей Отчета начисленными доходами (расходами) являются:

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) текущего периода отчитывающегося банка в корреспонденции с любыми счетами, кроме счетов доходов (расходов) будущих периодов;

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами непросроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам;

суммы, отнесенные в отчетном периоде на счета доходов (расходов) будущих периодов в корреспонденции со счетами просроченных требований и обязательств по начисленным доходам и расходам.

1.6.11. Кросс-курс Банка России определяется как отношение курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, рассчитанное по установленным Банком России официальным курсам этих валют по отношению к рублю.

1.6.12. Понятие «производный финансовый инструмент» используется в соответствии с частью 29 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985;

2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225). Для целей Отчета остатки (позиции) и операции по производным финансовым инструментам рассматриваются отдельно от стоимости базисных активов, с которыми они связаны. Существуют два основных типа производных финансовых инструментов – опционы и контракты форвардного типа.

Опционы включают в себя все виды контрактов, которые дают покупателю контракта определенное право, но не обязательство купить (продать) базисный актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность купить (опцион типа «Call») или продать (опцион типа «Put») определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения). Опционы также включают в себя варранты, под которыми понимаются долгосрочные опционы типа «Call», дающие его владельцу право, но не обязанность купить у эмитента варранта определенное количество лежащих в его основе активов (акций или облигаций) по заранее оговоренной цене в определенный период времени или на определенную дату.

Под контрактом форвардного типа (форвард) понимается контракт, который обязывает одну из сторон купить, а другую – продать базисный актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. К контрактам форвардного типа относятся также фьючерсы и свопы. Под фьючерсами понимаются стандартизированные форвардные контракты, торгуемые на бирже. Самыми распространенными типами форвардных контрактов являются соглашения о форвардной ставке и валютные форварды. Под соглашением о форвардной ставке понимается соглашение между двумя контрагентами, в соответствии с которым контрагенты берут на себя обязательства обменяться на определенную дату в будущем платежами на основе краткосрочных процентных ставок. Одна из ставок является твердой (известной заранее), а другая – плавающей (ставка спот,

которая будет существовать в момент истечения срока действия соглашения). Платежи рассчитываются относительно контрактного номинала.

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. В своповом контракте стороны могут согласовать любой порядок обмена, в результате чего существуют различные модификации свопов. Под процентным свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте. Реального обмена номинала может не происходить.

В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, от 25 декабря 2015 года № 119) (далее – прочие срочные сделки).

1.7. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления разделов 1 и 2 Отчета следует обращаться в Банк России по

телефонам: (495) 771-44-73, (495) 628-45-86, (495) 771-46-08; по факсу: (495) 771-44-60; адресам электронной почты: tns1@cbr.ru, mov1@cbr.ru, goginaea@cbr.ru, раздела 3 Отчета – по телефону: (495) 771-99-99, добавочный номер 1-53-86; адресу электронной почты: sua1@cbr.ru.

## Глава 2. Правила пересчета оборотов и остатков (позиций) в доллары США

2.1. Для пересчета оборотов в доллары США каждый оборот пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России на дату его осуществления или по курсу, который фактически имел место при его осуществлении, а полученные значения суммируются. Обороты по обезличенным металлическим счетам, на которых учитываются требования и обязательства, выраженные в массе драгоценных металлов, пересчитываются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России, по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России на дату осуществления этих оборотов.

Указанный порядок пересчета оборотов в доллары США применяется в Отчете для пересчета:

изменений активов и пассивов в результате операций, отражаемых в графе 2 разделов 1 и 2;

прочих изменений активов, отражаемых в графе 4 разделов 1 и 2;

начисленных процентов и объявленных дивидендов, отражаемых в графе 6 разделов 1 и 2;

изменений в результате операций, отражаемых в графах 5 и 9 подраздела 3.1, а также в графах 6 и 10 подраздела 3.2 раздела 3;

прочих изменений, отражаемых в графах 6 и 10 подраздела 3.1, а также в графах 7 и 11 подраздела 3.2 раздела 3.

Сумма начисленных процентов и объявленных дивидендов

пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России на дату начисления (объявления). В случае если программное обеспечение отчитывающегося банка не позволяет ежедневно пересчитывать начисленные проценты в эквивалент долларов США, допускается начисление процентов в исходной валюте с последующим пересчетом в эквивалент долларов США по среднему курсу<sup>1</sup> (кросс-курсу) Банка России за отчетный период. Полученные величины эквивалентов долларов США суммируются и записываются одновременно в графу 6 и в графу 2 разделов 1 и 2 либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (пассивов).

Показатели А30 и П30 разделов 1 и 2 пересчитываются в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный период.

2.2. Все остатки (позиции) по состоянию на начало отчетного периода пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России по состоянию на конец периода, предшествующего отчетному. Таким способом в Отчете пересчитываются:

- данные в графе 1 разделов 1 и 2;
- данные в графах 4 и 8 подраздела 3.1 раздела 3;
- данные в графах 5 и 9 подраздела 3.2 раздела 3.

Все остатки (позиции) по состоянию на конец отчетного периода в Отчете пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России по состоянию на конец отчетного периода. Таким способом пересчитываются:

- данные в графе 5 разделов 1 и 2;
- данные в графах 7 и 11 подраздела 3.1 раздела 3;
- данные в графах 8 и 12 подраздела 3.2 раздела 3.

---

<sup>1</sup> Значение среднего номинального курса доллара США по отношению к рублю размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Статистика» / «Макроэкономическая статистика» / «Статистика внешнего сектора» / «Обменный курс рубля» / «Основные производные показатели динамики обменного курса рубля».

Остатки (позиции) по обезличенным металлическим счетам 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.

Пересчету подлежат остатки в форме полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за предоставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги при проведении расчетов отчитывающегося банка с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам (позиций) необходимо исходить из курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы применяются и при пересчете остатков (позиций) на начало следующего отчетного периода.

### Глава 3. Общие правила заполнения разделов 1 и 2 Отчета

3.1. Для всех нерезидентов показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

типа нерезидента по отношению к отчитываемому банку;  
принадлежности нерезидента к институциональному сектору;  
страны места нахождения нерезидента.

В разделе 1 по обращающимся инструментам и инструментам участия в капитале по строкам А1, А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3 указывается код эмитента, по строкам А15.4, А17, А18 (в части переуступки прав требования) указывается код нерезидента, по отношению к которому отчитывающийся банк приобрел право требования.

Дополнительно для нерезидентов, связанных с отчитываемым банком ОРПИ, показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

основного вида экономической деятельности нерезидента;

основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитывающегося банка.

3.2. В заголовочной части разделов 1 и 2 в поле «Код нерезидента» указывается код нерезидента, состоящий из пяти частей (кодов), разделенных наклонной чертой.

В первой части кода (\*\*/---/---/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов типа нерезидента по отношению к отчитываемому банку:

Код	Тип нерезидента
1	2
ND	прямой инвестор
NR	предприятие прямого инвестирования
N1	связанная сторона в рамках ОРПИ в случае, когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же резидента Российской Федерации
N2	связанная сторона в рамках ОРПИ в случае, когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же нерезидента
NN	нерезидент, не связанный с банком ОРПИ

Во второй части кода (--/\*\*\*/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается код сектора нерезидента, сформированного по институциональному принципу:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностраные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
500	прочие нерезиденты, кроме физических лиц
540	физические лица

В третьей части кода (--/---/\*\*\*/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира. Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны места нахождения материнской компании.

Для отдельных нерезидентов, имеющих код типа нерезидента NN, для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской компании неизвестна)
998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов – физических лиц и нерезидентов, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Четвертая и пятая части кода нерезидента заполняются для следующих кодов типа нерезидента: ND, NR, N1 и N2.

В четвертой части кода (--/--/--/\*\*\*/---), состоящей из трех разрядов, указывается один из кодов следующего Перечня основного вида экономической деятельности нерезидента (кроме физических лиц), который используется исключительно для целей составления Отчета:

Код	Наименование
1	2
Раздел А. Сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство	
A01	Растениеводство и животноводство, охота и связанные с этим услуги
A02	Лесоводство и лесозаготовки
A03	Рыболовство и аквакультура
AXX	Детализация не представляется возможной
Раздел В. Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров	
B05	Добыча угля и лигнита
B06	Добыча сырой нефти и природного газа
B07	Добыча металлических руд
B08	Прочие отрасли горнодобывающей промышленности и разработка карьеров
B09	Вспомогательные виды деятельности для горнодобывающей промышленности
BXX	Детализация не представляется возможной
Раздел С. Обрабатывающая промышленность	
C10	Производство пищевых продуктов
C11	Производство напитков
C12	Производство табачных изделий
C13	Производство текстильных изделий
C14	Производство одежды



1	2
C15	Производство изделий из кожи и смежных изделий
C16	Производство древесины и деревянных и пробковых изделий, кроме мебели; производство изделий из соломки и плетенки
C17	Производство бумаги и изделий из бумаги
C18	Полиграфическая деятельность и тиражирование носителей записи
C19	Производство кокса и продуктов нефтеперегонки
C20	Производство химических веществ и химических продуктов
C21	Производство фармацевтических препаратов, медицинских химических веществ и лекарственных растительных продуктов
C22	Производство резиновых и пластмассовых изделий
C23	Производство прочих неметаллических минеральных продуктов
C24	Металлургическая промышленность
C25	Металлообрабатывающая промышленность, кроме производства машин и оборудования
C26	Производство вычислительной, электронной и оптической техники
C27	Производство электрооборудования
C28	Производство машин и оборудования, не включенных в другие категории
C29	Производство автомобилей, прицепов и полуприцепов
C30	Производство прочих транспортных средств и оборудования
C31	Производство мебели
C32	Производство прочих готовых изделий
C33	Ремонт и монтаж машин и оборудования
CXX	Детализация не представляется возможной
Раздел D. Снабжение электроэнергией, газом, паром и кондиционированным воздухом	
D35	Снабжение электричеством, газом, паром и кондиционированным воздухом
Раздел E. Водоснабжение; системы канализации, удаление отходов и меры по восстановлению окружающей среды	
E36	Сбор, очистка и распределение воды
E37	Системы канализации
E38	Сбор, обработка и удаление отходов; вторичное использование материалов
E39	Деятельность по восстановлению окружающей среды и прочие услуги по сбору и утилизации отходов
EXX	Детализация не представляется возможной
Раздел F. Строительство	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	Детализация не представляется возможной
Раздел G. Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов	
G45	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Детализация не представляется возможной
Раздел H. Транспорт и складское хозяйство	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность

1	2
NXX	Детализация не представляется возможной
Раздел I. Размещение и общественное питание	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Детализация не представляется возможной
Раздел J. Информация и связь	
J58	Издательское дело
J59	Производство кинофильмов, видеопродукции и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности
J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	Детализация не представляется возможной
Раздел K. Финансовая деятельность и страхование	
K64	Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
K65	Страхование, перестрахование и пенсионное обеспечение, кроме обязательного социального страхования
K66	Деятельность, являющаяся вспомогательной по отношению к финансовым услугам и страхованию
KXX	Детализация не представляется возможной
Раздел L. Операции с недвижимым имуществом	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел M. Профессиональная, научная и техническая деятельность	
M69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
M70	Деятельность головных офисов; консультации по вопросам управления
M71	Деятельность в области архитектуры и гражданского строительства; технические испытания и анализ
M72	Научные исследования и разработки
M73	Рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка
M74	Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность
M75	Ветеринарная деятельность
MXX	Детализация не представляется возможной
Раздел N. Деятельность в сфере административных и вспомогательных услуг	
N77	Деятельность в сфере аренды и лизинга
N78	Деятельность в области трудоустройства
N79	Деятельность бюро путешествий и туристических агентств; услуги по бронированию и связанные с этим виды деятельности
N80	Деятельность по обеспечению безопасности и расследованиям
N81	Обслуживание зданий и ландшафтные работы
N82	Деятельность по предоставлению офисных административных и вспомогательных услуг и прочие виды коммерческой вспомогательной деятельности
NXX	Детализация не представляется возможной

1	2
Раздел О. Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование	
O84	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
Раздел Р. Образование	
P85	Образование
Раздел Q. Деятельность в сфере здравоохранения и социальных услуг	
Q86	Деятельность по охране здоровья человека
Q87	Деятельность по уходу в специализированных учреждениях
Q88	Социальные услуги без обеспечения проживания
QXX	Детализация не представляется возможной
Раздел R. Искусство, сфера развлечений и отдыха	
R90	Творческая деятельность, деятельность в области искусства, развлечений и отдыха
R91	Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочая деятельность в области культуры
R92	Деятельность по организации и проведению азартных игр и пари
R93	Спортивная деятельность и деятельность по организации досуга и развлечений
RXX	Детализация не представляется возможной
Раздел S. Прочие виды деятельности в сфере услуг	
S94	Деятельность членских организаций
S95	Ремонт компьютеров и бытовых товаров и предметов личного пользования
S96	Предоставление прочих персональных услуг (услуги химчисток, парикмахерских, салонов красоты, ритуальные услуги и прочие персональные услуги)
SXX	Детализация не представляется возможной
Раздел Т. Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей; недифференцированная деятельность домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования	
T97	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей для домашней прислуги
T98	Недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
TXX	Детализация не представляется возможной
Раздел У. Деятельность экстерриториальных организаций и органов	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел X. Прочее	
XXX	Основной вид деятельности не определен

К разделу К в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занятые в сфере финансовых услуг, основной деятельностью которых является владение активами (контрольными пакетами акций (долей) в уставном (складочном) капитале) группы дочерних предприятий.

Такие холдинговые компании не оказывают никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют.

К разделу М в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занимающиеся управлением, осуществляющие надзор за деятельностью различных подразделений группы и управление ими, занимающиеся стратегическим и операционным планированием, а также принимающие решения, касающиеся группы в целом, кроме того, исполняющие функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними структур. Например, к этой категории относятся головные и региональные офисы группы компаний.

Для прямых инвесторов-нерезидентов, являющихся физическими лицами, в данной части кода указывается «NRP».

В пятой части кода (--/---/---/---/\*\*\*), состоящей из трех разрядов, для нерезидентов, являющихся ПСН, указывается «SPV». Для нерезидентов, не являющихся ПСН, указывается «000».

3.3. Для кодов типа нерезидента ND, NR, N1 и N2 показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам в рамках ОРПИ.

В заголовочной части раздела 1 в поле «Код валюты актива» и раздела 2 в поле «Код валюты пассива» указывается один из следующих кодов валюты:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
933	белорусский рубль
398	тенге
156	китайский юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

3.4. В разделе 1 отражаются активы, в разделе 2 – пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Если отчитывающийся банк имел активы или пассивы по отношению к нерезидентам в течение отчетного периода или совершал операции с такими активами или пассивами независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик, они должны быть отражены по одной из строк разделов 1 и 2 соответственно.

По каждой строке в разделах 1 и 2 должно выполняться соотношение: графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

По каждой графе раздела 1 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам А1, А2, А3, А4, А5, А6, А7, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А14, А15, А16, А17, А18 должна быть равна значению по строке А50.

По каждой графе раздела 2 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам П1, П2, П3, П4, П5, П6, П7, П8, П9, П10, П11, П12, П13, П14, П15, П16, П17 должна быть равна значению по строке П50.

Если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, отчитывающийся банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в разделе.

3.5. В графах 1 и 5 показываются накопленные активы и пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Данные графы 1 должны полностью совпадать с данными графы 5 (по соответствующей строке) отчета за период, предшествующий отчетному. Если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период отчитывающимся банком были внесены поправки, необходимо одновременно с Отчетом направить в адрес территориального учреждения Банка России исправленные отчеты за соответствующие периоды.

3.6. В графах 2–4 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 отчитывающегося банка с нерезидентами, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме). Например: приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность), объявление и выплата дивидендов и так далее.

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в российских рублях;

переоценка ценных бумаг в исходной валюте, не являющаяся процентным доходом;

снижение накопленного участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов или снижение накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка после объявления дивидендов;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 3 в

нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 4.

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

операции с наличной иностранной валютой с резидентами или с клиентами, резидентная принадлежность которых не определена (любые поступления в кассу и выбытия из кассы отчитывающегося банка, кроме межфилиальных расчетов);

операции купли-продажи с резидентами иностранных активов – обращающихся инструментов и инструментов участия в капитале, отражаемые в строках А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3, А15.4 раздела 1;

операции по переуступке прав требования с резидентами, отражаемые в строках А15.5, А17 и А18 раздела 1;

операции погашения долговых обязательств отчитывающегося банка резидентам, первоначально переданных нерезидентам;

переклассификация обязательства по долговым ценным бумагам отчитывающегося банка, первоначально проданного резиденту и предъявленного к погашению нерезидентом;

операции купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных отчитывающимся банком, осуществленные нерезидентами, связанными с отчитывающимся банком ОРПИ, на вторичном рынке как с резидентами (кроме отчитывающегося банка), так и с нерезидентами;

возникновение ОРПИ (или изменение характера ОРПИ) между отчитывающимся банком и нерезидентом. Например, при переходе нерезидента из категории предприятия прямого инвестирования в категорию прямого инвестора в Отчете данные по нерезиденту представляются дважды: в качестве предприятия прямого инвестирования отражается снижение активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к предприятию прямого инвестирования, в качестве прямого

инвестора отражается рост активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к данному прямому инвестору;

переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

изменение доли накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в случае, если расчеты резидентов с нерезидентами осуществлялись через счета, открытые в других банках;

выбытие или возникновение активов или пассивов в случае изменения резидентства клиента отчитывающегося банка;

суммы, позволяющие восстановить тождество «графа 5 = графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4», нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок;

прочие изменения в иностранных активах и пассивах, не являющиеся следствием операций и переоценки (например, утрата активов).

3.7. В графе 6 раздела 1 по всем строкам, кроме строк А1, А2, А10, А11, А13, А14, отражаются проценты по активам, начисленные к получению в отчетном периоде, выраженные в эквиваленте долларов США, а по строкам А10, А11, А13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде, также выраженные в эквиваленте долларов США.

По строкам А1, А2, А14 раздела 1 проставляется символ «Х».

В графе 6 раздела 2 по всем строкам, кроме строк П12, П13, отражаются проценты по обязательствам, начисленные к платежу в отчетном периоде, а по строкам П12, П13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде. Все данные приводятся в эквиваленте долларов США.



Проценты или дивиденды отражаются в графе 6 независимо от того, в какой валюте они должны выплачиваться. Например, в графе 6 должны отражаться проценты, начисленные к получению в граммах драгоценных металлов по депозитам в драгоценных металлах в банках-нерезидентах.

Правила пересчета в доллары США начисленных процентов или объявленных дивидендов, отражаемых в графе 6, приведены в главе 2 настоящего Порядка.

Доходы и расходы отчитывающегося банка по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или дивидендами (например, комиссии), в графе 6 не отражаются.

Начисленные проценты или объявленные дивиденды показываются по той строке разделов 1 и 2, по которой были отражены активы или пассивы, на которые они были начислены (объявлены). Например, если проценты были начислены на дебетовые остатки по корреспондентским счетам «НОСТРО», то эти проценты должны быть показаны в графе 6 по строке А3 раздела 1.

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются:

в случае отсутствия денежных потоков, связанных с данной долговой ценной бумагой, – как разница расчетной текущей стоимости долговых ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанная в исходной валюте и переведенная в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный период;

в случае наличия денежных потоков для расчета начисленных процентов необходимо отчетный период разделить на составные периоды, границами которых служат даты денежных потоков, и определить начисленные проценты отдельно по каждому периоду. В каждом из этих периодов начисленные проценты представляют собой разницу значений расчетной текущей стоимости до денежного потока на конец составного

периода и расчетной текущей стоимости после денежного потока на начало составного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за соответствующий составной период.

Иными словами, проценты, начисленные на долговые ценные бумаги, представляют собой разницу расчетной текущей стоимости ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанную в исходной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный период, увеличенную на сумму денежных потоков по данной долговой ценной бумаге, имевших место в отчетном периоде.

Формула определения расчетной текущей стоимости изложена в пункте 4.9 настоящего Порядка.

Начисленные к получению или платежу проценты или объявленные дивиденды должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет.

Если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, то начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту. Например, если казначейские вексели США перепродаются отчитывающимся банком другому резиденту, то дисконт и (или) процентный (купонный) доход, начисленные по этим ценным бумагам до даты продажи, должны быть отражены в графе 6.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или пассивы отчитывающегося банка, увеличивающие их величину, отражаются одновременно и по графе 2 разделов 1 и 2. При этом в графе 2 для начисленных процентов учет необходимо производить либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (обязательств). Классификация процентов на долгосрочные и краткосрочные осуществляется исходя из срочности

финансовых инструментов, на которые они начисляются. Например, если проценты были начислены на долгосрочные активы (обязательства), то они должны быть отражены в графе 2 разделов 1 и 2 по строке долгосрочных активов или обязательств независимо от периодичности производимых по ним фактических выплат и поступлений денежных средств. Выплаты и поступления в счет погашения ранее начисленных доходов и расходов в графе 6 не отражаются. Для объявленных дивидендов учет необходимо производить по строкам прочих требований к нерезидентам (обязательств перед нерезидентами). Начисленные проценты и объявленные дивиденды, за вычетом выплат и поступлений денежных средств по ним, учитываются в графах 1 и 5 разделов 1 и 2.

Движение задолженности по просроченным процентам отражается в разделах 1 и 2 по строкам для учета просроченной задолженности.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 6 отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в графе 6 и в графе 2 разделов 1 и 2 производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 3 разделов 1 и 2.

В графе 6 не отражаются доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций, так как они не связаны с предоставлением (получением) в долг финансовых ресурсов. Доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций с иностранными активами и пассивами трактуются как доходы (расходы) от изменения активов или пассивов в результате переоценки и отражаются, следовательно, в графе 3.

При перепродаже ценных бумаг по цене, отличной от цены приобретения, соответствующий доход (убыток) также трактуется как изменение активов в результате переоценки.

3.8. Если в заголовочной части раздела 1 указывается код типа нерезидента «NR», а значение графы 1 или графы 5 по строкам A10 и A13 раздела 1 равно нулю, то значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте 4.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия отчитываемого банка в уставном капитале нерезидентов составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

Если в заголовочной части раздела 2 указывается код типа нерезидента «ND», а значение графы 1 или графы 5 по строке П12 раздела 2 равно нулю, то значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте 4.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

#### Глава 4. Классификация и правила отражения финансовых инструментов в разделах 1 и 2 Отчета

4.1. Наличная иностранная валюта. В Отчет включается вся иностранная валюта, находящаяся на балансе отчитываемого банка (в кассе, в банкоматах, в пути и так далее).

4.2. Чеки (в том числе дорожные чеки). В Отчет включаются обращающиеся беспроцентные финансовые активы, кроме наличной валюты, используемые в качестве средства платежа. Примером являются дорожные чеки.

По соответствующей строке для активов включаются дорожные чеки, выпущенные банками-нерезидентами, а также другие чеки, выпущенные нерезидентами.

Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные отчитываемым банком и приобретенные нерезидентами, отражаются по строке П16 раздела 2.

4.3. Остатки на корреспондентских, текущих счетах. В Отчет включаются остатки на корреспондентских счетах, остатки по текущим, клиринговым, расчетным, транзитным счетам (с которых средства перечисляются впоследствии на расчетные счета), специальным текущим счетам с особым режимом зачисления средств и тому подобное. Включаются остатки на расчетных и корреспондентских счетах в драгоценных металлах (обезличенные металлические счета).

Обязательства отчитываемого банка, учитываемые по строке П1 раздела 2, включают остатки на текущих счетах юридических и физических лиц – нерезидентов.

«Овердрафты» по корреспондентским и расчетным счетам рассматриваются как ссуды и отражаются по соответствующим строкам разделов 1 и 2. 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.

4.4. Депозиты до востребования. В Отчет включаются депозиты, которые могут быть погашены немедленно по требованию кредитора без удержания дебитором части начисленных процентов при таком досрочном изъятии средств.

Требования и обязательства по аккредитивам с нерезидентами не включаются в данную категорию и отражаются по отдельным строкам разделов 1 и 2.

Обязательства отчитываемого банка по строке П1 раздела 2 включают депозиты до востребования организаций-нерезидентов и физических лиц – нерезидентов.

4.5. Аккредитивы. В части иностранных активов по строке А4 раздела 1 отражаются:

требования к банкам-нерезидентам, выступающим в качестве исполняющих банков, по перечисленным им покрытиям по аккредитивам с

покрытием (депонированным аккредитивам);

требования к клиентам-нерезидентам по исполненным аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена отчитывающимся банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств по строке П2 раздела 2 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.

4.6. Срочные и сберегательные депозиты. В Отчет включаются депозиты, которые предоставлены на срок и которые либо не могут быть изъяты досрочно (срочные депозиты), либо могут быть изъяты досрочно при удержании дебитором за это изъятие части начисленных по ним процентов (сберегательные депозиты).

Включаются депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

Включаются средства, размещенные в банках-нерезидентах или привлеченные от банков-нерезидентов в качестве залоговых депозитов.

Включаются залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, отвечающие критериям срочности, возвратности и платности.

Не включаются средства, привлеченные от прочих нерезидентов в виде залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек в банке, а также депозитные сертификаты, которые представляют собой обращающиеся финансовые инструменты и отражаются по строкам для учета долговых ценных бумаг.

4.7. Ссуды. В Отчет включаются средства, предоставленные кредитором на срок дебитору, непосредственно обратившемуся к кредитору за их получением, включая средства, истребованные по открытым кредитным линиям. При этом неиспользованный остаток по кредитной линии не включается, так как не является балансовым активом или обязательством отчитывающегося банка.

К данному виду инструментов относятся также:

«овердрафты» по корреспондентским и текущим счетам;

арендные обязательства по долгосрочным арендным контрактам (финансовая аренда (лизинг) в целях Отчета представляют собой обязательства по осуществлению платежей за арендуемые отчитывающимся банком у нерезидентов реальные активы (оборудование, недвижимость) при условии, что последний платеж и (или) возврат реальных активов осуществляются по прошествии одного года и более со дня начала аренды.

В данную категорию не попадают прочие привлеченные (размещенные) средства, привлекаемые (размещаемые) от нерезидентов (нерезидентами) в рамках операций, совершаемых с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства.

4.8. Средства, привлекаемые (размещаемые) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе. В Отчет включаются

привлеченные (размещенные) средства нерезидентов от операций с ценными бумагами на возвратной основе, при которых не происходит прекращения признания ценных бумаг стороной, привлекающей эти средства в обмен на бумаги, то есть сделка не влечет за собой перехода всех рисков и выгод (либо их значительной части), связанных с владением данной ценной бумагой, от передающей стороны к приобретающей.

Под операциями на возвратной основе для целей Отчета понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности. Разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО.

По строкам для активов отражаются средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания полученных ценных бумаг, независимо от того, резидентом какой страны является эмитент ценных бумаг. По строкам для обязательств отражаются средства, привлеченные от нерезидентов по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания отчитывающимся банком переданных ценных бумаг.

Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка РЕПО.

Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка займа ценных бумаг.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и переданных в качестве обеспечения по другой операции на возвратной основе резиденту или нерезиденту, не



подлежат отражению в Отчете.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и реализованных резиденту или нерезиденту, подлежат отражению в Отчете по строке П16 или П17 раздела 2. Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг подлежат переоценке. Обязательства, текущая (справедливая) стоимость которых не может быть надежно определена, не переоцениваются.

4.9. Долговые ценные бумаги. В Отчет включаются обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход (например, купонные облигации (в частности, еврооблигации), облигации с нулевым купоном, бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи), вексели (в том числе еврокоммерческие вексели), депозитные сертификаты, банковские акцепты, коммерческие ценные бумаги). Кроме упомянутых выше бессрочных облигаций, долговые ценные бумаги имеют срок погашения.

Не включаются обязательства с истекшим сроком обращения: непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения отражаются по строкам для учета прочих краткосрочных обязательств, а просроченные – по строкам для учета просроченной задолженности.

Что касается долговых ценных бумаг, участвующих в операциях, которые осуществляются на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, сторона, привлекающая денежные средства в обмен на бумаги, продолжает включать по строкам для активов долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и переданные нерезидентам и резидентам по таким операциям, а сторона, предоставляющая денежные средства в обмен на бумаги, не включает по строкам для активов выпущенные нерезидентами долговые ценные бумаги, полученные по таким операциям от нерезидентов и резидентов.

В целях составления Отчета:

еврооблигации и другие долговые ценные бумаги, эмитированные

находящимися за пределами территории Российской Федерации организациями, созданными резидентами, а также банками-нерезидентами в целях кредитования указанных резидентов, отражаются по строкам для учета иностранных активов как выпущенные нерезидентами;

по строкам для учета иностранных обязательств включаются только долговые ценные бумаги, выпущенные отчитываемым банком и находящиеся в собственности нерезидентов.

По графам 1 и 5 раздела 1 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, – по текущей (справедливой) стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по текущей (справедливой) стоимости в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости и отсутствия признаков их обесценения;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и наличия признаков их обесценения.

По графам 1 и 5 раздела 2 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

по текущей (справедливой) стоимости – в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости – в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

В целях составления Отчета текущей (справедливой) стоимостью

ценной бумаги признается сумма, за которую ее можно реализовать при совершении сделки между хорошо осведомленными и независимыми друг от друга сторонами, желающими совершить такую сделку.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по текущей (справедливой) стоимости, отражаются в графе 3 разделов 1 и 2.

В целях составления Отчета под расчетной текущей стоимостью понимается стоимость долговой ценной бумаги, определенная при первоначальном признании, уменьшенная на сумму выплат основной суммы долга по ней, скорректированная (увеличенная или уменьшенная) на сумму начисленной амортизации разницы между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения и уменьшенная на сумму частичного списания в связи с обесценением или безнадежной задолженностью. Расчетная текущая стоимость (без учета суммы частичного списания) определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

$n$  – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

$C_i$  – размер одного платежа;

$t_i$  – количество дней начиная с отчетной даты и до даты погашения;

$r$  – внутренняя норма доходности в долях.

В целях составления Отчета под внутренней нормой доходности понимается ставка дисконтирования, необходимая для того, чтобы расчетная текущая стоимость всех будущих денежных потоков по ценной бумаге была равна ее первоначальной стоимости.

При этом выплата купонов эмитентом должна отражаться по графе 2 разделов 1 и 2 (как снижение стоимости ценной бумаги), а не по графе 6 (как доход или расход отчитывающегося банка).

В случае если в отчетном периоде нерезидент предъявил к погашению отчитывающемуся банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, в графе 4 необходимо отразить рост обязательств перед нерезидентом, а в графе 2 – погашение по цене выкупа у нерезидента. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у отчитывающегося банка о переходе прав собственности на ценную бумагу делается допущение, что нерезидент приобрел данный финансовый инструмент в отчетном периоде.

В случае если нерезидент покупает у отчитывающегося банка эмитированные им долговые ценные бумаги, а погашение осуществляется в пользу резидента, при заполнении Отчета в периоде погашения бумаги в графе 4 необходимо отразить снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. Графа 2 в этом случае не заполняется.

4.10. Бескупонные ценные бумаги. В Отчет включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающиеся права на получение одной фиксированной суммы средств (номинала или основной суммы и процентов) на определенную дату в будущем. К таким ценным бумагам относятся документарные вексели, депозитные сертификаты, государственные и частные бескупонные облигации, включая выпущенные в электронной форме. Особенностью бескупонных ценных бумаг (кроме депозитных сертификатов) является то, что они приобретаются и продаются с начисленным дисконтом.

Бескупонные ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операции с нерезидентом или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Начисленный в отчетном периоде дисконт по долговому обязательству отражается по

графам 2 и 6 соответствующей строки раздела 1.

Аналогично отражается выбытие ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, оцениваемое по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.

Приобретение и продажа нерезидентами векселей, выпущенных отчитываемым банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитываемым банком векселей, выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам векселей, выпущенных отчитываемым банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная по ним задолженность перед нерезидентами отражается с учетом дисконта, начисленного на стоимость размещения.

4.11. Ценные бумаги типа купонных облигаций. В Отчет включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающееся право на получение фиксированной суммы средств (номинала, а также в некоторых случаях процентного платежа) на одну определенную дату в будущем, а также сумм средств (купонов), причитающихся на ряд определенных дат в будущем. Такие ценные бумаги обычно называются купонными облигациями. Они могут приобретаться и продаваться с дисконтом или премией.

Купонные облигации, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операции с нерезидентом или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, включая оплату части купона предыдущему владельцу и признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных отчитываемым банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитываемым банком купонных облигаций,

выпущенных нерезидентами. Это, в частности, означает, что продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных 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.

4.12. Инструменты участия в уставном капитале и паи (акции) паевых фондов. В разделе 1 отражаются приобретенные отчитывающимся банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки), паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов, доли в уставном капитале нерезидентов, акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитывающимся банком. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные отчитывающимся банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям с инструментами участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитывающимся банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в уставном капитале нерезидентов считается также участие в уставном капитале находящихся на территориях иностранных

государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений отчитывающегося банка.

Инструменты участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов оцениваются по текущей (справедливой) стоимости.

Оценочная стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в уставном капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов:

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного уставного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

Паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов оцениваются по текущей (справедливой) стоимости. Если паи (акции)

паевых инвестиционных фондов – нерезидентов имеют рыночные котировки, опубликованные организаторами торгов или иными специализированными организациями, справедливая стоимость на отчетную дату паев (акций) рассчитывается на основе котировок.

При отсутствии опубликованных котировок оценка вложений в паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов должна производиться исходя из стоимости чистых активов паевого фонда, предоставляемой управляющей компанией фонда.

В разделе 2 отражаются приобретенные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитываемым банком, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитываемого банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки), доли в уставном капитале отчитываемого банка. В состав иностранных обязательств отчитываемого банка в форме участия в уставном капитале не включаются акции, выпущенные отчитываемым 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 отчитываемый банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка также относятся переводы нерезидентами безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) отчитываемого банка.

Инструменты участия нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении



Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917 (Российская газета от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

Если акции отчитывающегося банка не котируются на биржевом рынке, то участие нерезидентов в уставном капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств отчитывающегося банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств необходимо руководствоваться Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151, 26 августа 2016 года № 43442 («Вестник Банка России» от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118, от 8 сентября 2016 года № 80). Если при использовании этой методики получено отрицательное значение, отчитывающийся банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

Оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале

отчитывающегося банка производится по формуле:

$$E_s(t) = \frac{F_s(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

$E_s(t)$  – стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка;

$F_s(t)$  – номинал акций (долей), которые на дату  $t$  принадлежат нерезидентам;

$F(t)$  – общий номинал обыкновенных и привилегированных акций (долей) (то есть оплаченный уставный капитал) на дату  $t$ ;

$K(t)$  – собственные средства отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, на дату  $t$ .

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям и привилегированным акциям.

В случае если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются котируемыми, а привилегированные – некотируемыми, участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций – исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале и величины собственных средств отчитывающегося банка. Аналогично рассчитывается участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в случае, если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, а привилегированные – котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся доле нерезидентов в его уставном капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр акционеров кредитной организации (далее – Реестр);

информационные базы отчитывающегося банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

Строки П12 и П13 раздела 2 заполняются с учетом следующего.

При составлении Отчета в первую очередь следует ориентироваться на долю нерезидентов, соответствующую сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка используется для расчета показателей графы 5 за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка на конец месяца ценных бумаг, эмитированных отчитывающимся банком, а при отсутствии таковой – величина собственных средств отчитывающегося банка.

Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться отчитывающимся банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 отражаются операции с долевыми инструментами 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 абзаце двадцать седьмом настоящего пункта, разница по переоценке относится в графу 3.

При отсутствии у отчитывающегося банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 раздела 2 следует продолжать использовать доли нерезидентов в уставном капитале, рассчитанные согласно порядку, описанному в настоящем пункте, проводя их ежемесячную переоценку, отражаемую в графе 3.

При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в

графе 5 раздела 2 по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 2 либо в графе 4, а именно:

в графе 2 – если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим отчитываемым банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в уставном капитале производились через счета, открытые в отчитываемом банке (отражается фактическая сумма средств, полученных (выплаченных) нерезидентами в ходе этих операций);

в графе 4 – во всех остальных случаях, в том числе при изменении остатка долевых ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в отчитываемом банке. При этом если изменилась доля нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка, акции которого являются котируемыми, то такое изменение оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. Если акции отчитываемого банка являются некотируемыми, то изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период. В последнем случае для заполнения графы 4 оценка изменения стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшего за период  $t$ , по которому отчитывающийся банк не имеет информации, рассчитывается по формуле:

$$E_0(t) = \frac{F_0(t)}{F(t)} \times K,$$

где:

$E_0(t)$  – изменение стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшее за период  $t$ , по которому отчитывающийся банк не имеет информации;

$F_0(t)$  – номинал акций (долей), которые были приобретены нерезидентами за период  $t$ , за вычетом номинала акций (долей), которые

были проданы нерезидентами за период  $t$ , о которых отчитывающийся банк не имеет информации;

$F(t)$  – общий номинал акций (долей) (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период  $t$ ;

$K$  – средняя величина собственных средств отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, за период  $t$ .

Операции, учитываемые в графе 2 раздела 2, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Переведенные нерезидентом денежные средства на увеличение уставного капитала отчитывающегося банка отражаются в Отчете как рост иностранных обязательств в графе 2 строки П16 раздела 2. После регистрации Банком России отчета об итогах выпуска акций (представления в Банк России уведомления об итогах выпуска акций) для отчитывающегося банка, действующего в форме акционерного общества, или принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений и дополнений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины уставного капитала, для отчитывающегося банка, действующего в форме общества с ограниченной ответственностью, пассивы отчитывающегося банка, отражаемые по строке П16 раздела 2, снижаются по графе 2, одновременно участие нерезидента в уставном капитале отчитывающегося банка, учитываемое по строкам П12 и П13 раздела 2, увеличивается также по графе 2.

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитывающегося банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

Если изменения оценки участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов (в части иностранных активов) или участия

нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, долями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, такие изменения отражаются в графе 3 разделов 1 и 2 как изменения участия в уставном капитале в результате переоценки.

4.13. Недвижимое имущество на территориях иностранных государств. В Отчет включается приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств (не являющихся самостоятельными юридическими лицами) отчитывающегося банка.

Для целей Отчета в данную категорию иностранных активов включается также жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность отчитывающегося банка.

4.14. Просроченная задолженность. В Отчет 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

отчитываемым банком по срочным сделкам;

другие виды просроченной задолженности.

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 отчитываемого банка, встречное требование к нерезиденту по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью нерезидента, поскольку оно не было выплачено в срок не по вине последнего, и должно отражаться по строке для учета прочих требований к нерезидентам. Аналогично, если поставочный форвардный контракт не был исполнен по вине нерезидента, встречное обязательство перед нерезидентом по этому форвардному контракту не является просроченной задолженностью отчитываемого банка и должно отражаться по строке для учета прочих обязательств перед нерезидентами.

Если начисленные в отчетном периоде проценты по непросроченной задолженности были в этом же периоде просрочены, вначале должно быть показано начисление процентов в графах 2 и 6 разделов 1 и 2, а затем – снижение соответствующего актива (обязательства) либо прочих активов (обязательств) и увеличение

просроченной задолженности с использованием графы 4 разделов 1 и 2.

4.15. Прочие требования и обязательства. В Отчет включаются непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам), непросроченные требования и обязательства по конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек, требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, и другие.

По строке для обязательств также включаются платежные документы, выпущенные отчитываемым банком и приобретенные нерезидентами.

Денежные средства, внесенные отправителем – физическим лицом – нерезидентом при проведении трансграничных переводов, при заполнении Отчета следует до завершения операции рассматривать как иностранные обязательства отчитываемого банка перед указанным отправителем.

В части балансовых требований (строка A17 раздела 1) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитываемым банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. В части балансовых обязательств (строка П16 раздела 2) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитываемому банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении



валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте 4.14.

4.16. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов. Показатель представляет собой часть нераспределенной прибыли (убытка) нерезидента в отчетном периоде, соответствующую доле участия отчитывающегося банка в уставном капитале предприятия прямого инвестирования, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Нераспределенная прибыль (убыток) нерезидентов рассчитывается как разница между доходами и расходами нерезидентов, которые были начислены в отчетном периоде. В расходы включаются налоговые платежи, объявление дивидендов, распределение прибыли, но не включается создание фондов из прибыли. Если имеются данные о расходах и доходах нерезидентов, представляющих собой курсовые разницы, другие виды переоценки активов и пассивов, а также списание активов на убытки, то они в расчет нераспределенной прибыли (убытка) не включаются.

Если в отчетном периоде у предприятия прямого инвестирования разница между доходами и расходами отрицательная (то есть образовался чистый убыток по текущим операциям), то по строке А30 раздела 1 показывается чистый убыток с отрицательным значением.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (об убытке) нерезидентов за отчетный период они включаются в расчет строки А30 раздела 1 за тот период, в который эти данные были получены от нерезидента.

Строка А30 раздела 1 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код NR.

4.17. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка. Показатель представляет собой часть нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка в отчетном периоде, соответствующую доле участия прямых инвесторов в уставном капитале отчитывающегося банка, обеспечивавшей им по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Расчет нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период исключаются доходы и расходы от переоценки активов и пассивов, доходы и расходы, характер и условия получения (уплаты) которых не являются результатом основной деятельности отчитывающегося банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и объявленных дивидендов.

Строка П30 раздела 2 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код ND.

## Глава 5. Характеристика и порядок заполнения раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражаются чистые требования и обязательства резидентов по отношению к нерезидентам по контрактам с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. Чистая стоимость представляет собой разницу между валовой стоимостью требований резидентов к нерезидентам и валовой стоимостью обязательств резидентов перед нерезидентами. Если разница положительная, то имеют место чистые требования резидентов по отношению к нерезидентам (далее – чистые требования), если разница отрицательная, то имеют место

чистые обязательства резидентов по отношению к нерезидентам (далее – чистые обязательства). Остатки (позиции) и операции по контрактам рассматриваются отдельно от стоимости базисных активов, с которыми они связаны. В Отчет включается информация обо всех финансовых контрактах независимо от условий расчетов (с поставкой или без поставки базисного 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 отчитываемым банком напрямую с нерезидентами, в разделе также отражаются данные о контрактах, заключенных отчитываемым банком:

напрямую с нерезидентами в интересах и (или) за счет клиентов-резидентов;

напрямую с резидентами в интересах и (или) за счет клиентов-нерезидентов.

Одним из признаков контрактов с производными финансовыми инструментами является то, что стороны приходят к соглашению по сделке в будущем и по заранее оговоренной цене на активы, лежащие в основе сделки. Для производного финансового инструмента и прочих срочных сделок текущая (рыночная) стоимость определяется из разницы между заранее оговоренной контрактной ценой актива, лежащего в основе сделки, и преобладающей рыночной ценой (или ценой, которая будет преобладать), соответственно продисконтированной.

В разделе 3 также отражаются контракты, заключенные и исполненные в течение одного отчетного периода. Входящие и исходящие остатки по таким контрактам равны нулю. Снижение чистых требований (обязательств) при исполнении указанных контрактов отражается как изменение в результате операций со знаком «минус».

В разделе 3 не отражаются:

свопы на золото;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

комиссии и другие издержки, возникающие при оформлении, исполнении контракта или на протяжении срока его действия, уплачиваемые резидентами отдельными платежами в пользу нерезидентов (или нерезидентами в пользу резидентов). Если их выделение невозможно, их стоимость включается в стоимость производного финансового инструмента;

гарантийное обеспечение (начальная (деPOSITная) маржа) и прочие платежи, возвращаемые вносителю в случае закрытия позиции либо исполнения контракта.

Используемые в рамках данного Порядка понятия «вариационная маржа», «начальная маржа», «опционный метод применения маржи», «фьючерсный метод применения маржи» соответствуют используемым в платежных и расчетных системах терминам<sup>1</sup>.

5.2. В графе 2 подраздела 3.1 и 3.2 указывается буквенный код валюты требования (обязательства) по контрактам. Отдельно выделяются контракты, заключенные в валюте Российской Федерации, в долларах США, в евро, в японских иенах, а также в китайских юанях. Контракты, заключенные в других иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаются в целом, без выделения по отдельным иностранным валютам и

---

<sup>1</sup> 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 информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.cbr.ru>.

драгоценным металлам, с кодом «Other» в графе 2.

Определение валюты чистых требований (обязательств) осуществляется в соответствии с таблицей:

1	Чистые требования	Чистые обязательства
2	3	
Форвард	ВПОФА	ВПРФА
Прочие срочные сделки	ВПОФА	ВПРФА
Опцион «Call»		
Для покупателя опциона «Call»	ВПОФА	–
Для продавца опциона «Call»	–	ВПРФА
Опцион «Put»		
Для покупателя опциона «Put»	ВПРФА	–
Для продавца опциона «Put»	–	ВПОФА

При этом:

ВПОФА – валюта покупаемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки);

ВПРФА – валюта продаваемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки).

Если базисным активом являются ценные бумаги, то в качестве валюты покупаемого (продаваемого) финансового актива выступает валюта котировки ценной бумаги. Например, если валютой ценной бумаги является валюта Российской Федерации, валютой котировки является доллар США, а расчеты по контракту осуществляются в евро, то валютой требования (обязательства) являются доллары США.

Для товарных производных инструментов и прочих срочных сделок в качестве валюты покупаемого (продаваемого) на международных биржах финансового актива выступает валюта котировки на соответствующей бирже.

5.3. В графе 3 подраздела 3.1 и 3.2 выделяются два вида резидентов: кредитные организации, к которым относятся отчитывающийся банк и его клиенты – кредитные организации, в интересах и (или) за счет которых отчитывающийся банк заключает напрямую с нерезидентами контракты и осуществляет расчеты по ним, а также контрагенты – кредитные организации, с которыми отчитывающийся банк

заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов;

прочие резиденты, к которым относятся все резиденты, не являющиеся кредитными организациями, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, а также контрагенты-резиденты, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов.

5.4. В графах 4–11 подраздела 3.1 отражаются сведения обо всех опционах, выписанных (купленных) в течение отчетного периода, как биржевых, так и внебиржевых, использующих опционный метод применения маржи. В графах 12 и 13 отражаются сведения об опционах и фьючерсах, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи.

В графах 4 и 7 подраздела 3.1 показываются накопленные обязательства резидентов перед нерезидентами, в том числе обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

В графах 8 и 11 подраздела 3.1 показываются накопленные требования резидентов к нерезидентам, в том числе требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Все контракты учитываются на валовой основе, то есть требования и обязательства по нескольким контрактам, заключенным с одним и тем же контрагентом, не сальдируются.

Остаток (позиция) на конец отчетного периода (графы 7 и 11) определяется на основе рыночных цен на последний день торгов в отчетном периоде. Для опционов цена зависит от потенциальной ценовой

волатильности лежащего в основе инструмента, срока погашения, процентных ставок и разницы между ценой исполнения и рыночной ценой лежащего в основе актива. Если рыночная цена отсутствует, то цена может быть определена на основе общепринятой модели оценки стоимости (например, модель Блэка – Шоулза) или оценочной стоимости покупки прав у держателя опциона. Встречное обязательство приписывается продавцу опциона и оценивается по текущей стоимости покупки прав у держателя опциона. Для варранта встречное обязательство эмитента – это текущие затраты, требуемые для покупки прав держателя.

Показатели граф 4, 7, 8 и 11 подраздела 3.1 имеют положительное или нулевое значение.

Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

В графах 5, 6, 9 и 10 подраздела 3.1 отражаются изменения, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост обязательств (требований) отражается со знаком «плюс». Снижение обязательств (требований) отражается со знаком «минус».

В графах 5 и 9 подраздела 3.1 отражаются премии, полученные (выплаченные) в течение отчетного периода для выписанных (купленных) опционов, а также расчеты при исполнении опциона. Продажа (покупка) опционов на вторичном рынке отражается по рыночным ценам. Премии, полученные (выплаченные) при заключении опционного контракта, отражаются соответственно в графах 5 и 9 подраздела 3.1 со знаком «плюс». Премия, полученная за закрывающую продажу приобретенного опциона, должна быть учтена как доход по приобретенным опционам и отражена в графе 9 со знаком «минус», а премия, выплаченная за закрывающую покупку выписанного опциона, должна быть учтена как платеж по выписанным опционам и отражена в графе 5 со знаком «минус». Платежи резидента – продавца опциона в пользу нерезидента – держателя

опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 5 со знаком «минус» как снижение обязательства по контракту. Поступления денежных средств в пользу резидента – покупателя (держателя) опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 9 со знаком «минус» как снижение требования по контракту.

В графах 6 и 10 подраздела 3.1 отражаются все прочие изменения в стоимости контрактов, не имеющие отношения к операциям, включая изменения рыночных цен и валютных курсов, а также снижение до нуля остаточной стоимости опционов, имеющих на конец отчетного периода нулевую стоимость либо истекающих в отчетном периоде с нулевой стоимостью.

В графы 6 и 10 включаются значения, рассчитанные следующим образом: графа 6 = графа 7 – графа 4 – графа 5; графа 10 = графа 11 – графа 8 – графа 9.

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 актива меньше цены исполнения. Если рыночная цена больше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и, как правило, не исполняется. Опцион «Call» будет иметь стоимость и исполняться, если рыночная цена базового актива больше цены исполнения. Если же рыночная цена меньше или равна цене исполнения, то опцион имеет нулевую стоимость и истекает без исполнения.

В графах 12 и 13 подраздела 3.1 для опционов и фьючерсов, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи, отражаются только операции. Отдельно отражаются полученная от нерезидентов вариационная маржа (включая маргинальные 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).

5.5. В графах 5–8 подраздела 3.2 отражаются сведения о всех внебиржевых контрактах с производными финансовыми инструментами, такими как процентные свопы и форварды, соглашения о будущих процентных ставках, кросс-валютные свопы, валютные форварды и прочие контракты форвардного типа, а также сведения о биржевых форвардных контрактах. В графах 9–12 отражаются сведения о прочих срочных сделках, указанных в подпункте 1.6.12 пункта 1 настоящего Порядка.

Позиции на начало отчетного периода (графы 5 и 9 подраздела 3.2) и конец отчетного периода (графы 8 и 12 подраздела 3.2) 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 актива и ценой,

согласованной по контракту. Стоимость свопового контракта равна сумме продисконтированных доходов (убытков) по всем форвардам, включенным в контракт с датой исполнения позже 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 актив меняется и рыночная стоимость контракта. При этом стоимость позиции по контрактам форвардного типа по мере изменения цен на базисный актив может меняться с требований к нерезиденту на обязательства перед нерезидентом и наоборот. Если происходит такой переход позиций и платежи по урегулированию расчетов отсутствуют, в данном подразделе отражаются снижение рыночной стоимости соответствующей позиции (например, требования) на конец отчетного периода до нуля и возникновение в отчетном периоде новой позиции (обязательства). Указанные изменения отражаются в графах 7 и 11 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

При определении чистых требований (обязательств) на начало (конец) отчетного периода может быть использована следующая таблица:

	Чистые требования	Чистые обязательства
1	2	3
Покупка Фа		
$K_{кпо} < K_p$	$N_{фа} \times (K_p - K_{кпо})$	–
$K_{кпо} > K_p$	–	$N_{фа} \times (K_{кпо} - K_p)$
Продажа Фа		
$K_{кпр} > K_p$	$N_{фа} \times (K_{кпр} - K_p)$	–
$K_{кпр} < K_p$	–	$N_{фа} \times (K_p - K_{кпр})$

При этом:

Фа – финансовый актив, стоимость единицы которого зафиксирована в контракте и выражена в единицах другого обмениваемого в рамках данного контракта актива;

$N_{фа}$  – номинальная сумма или количество финансового актива;

$K_{кпо}$  – курс покупки Фа по контракту;

$K_{кпр}$  – курс продажи Фа по контракту;

Кр – рыночная котировка.

Позиции для процентных свопов и соглашений о будущих процентных ставках могут рассчитываться как чистая приведенная стоимость разницы между всеми ожидаемыми процентными платежами и всеми поступлениями денежных средств, полученными на протяжении действия контракта. Ожидаемый валютный курс и (или) другие ожидаемые цены также следует учитывать при расчете позиций для мультивалютных свопов и других видов свопов.

В графах 6 и 10 подраздела 3.2 отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов и прочих срочных сделок в графах 6 и 10 подраздела 3.2 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 мультивалютных 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 подраздела 3.2 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного актива.

В графе 7 подраздела 3.2 изменения в стоимости производных финансовых инструментов отражаются как переоценка. Изменения в стоимости производных финансовых инструментов до нуля или от нуля также классифицируются как переоценка. В данной графе отражается и переоценка, обусловленная 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 актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 11 подраздела 3.2.

Ниже приводится справочная таблица, содержащая основные схемы отражения в разделе 3 позиций, операций и переоценки по производным финансовым инструментам.

Исходные данные			Отражение в разделе 3 Отчета									Комментарий
номер строки	наличие позиции на начало периода	платеж за период	наличие позиции на конец периода	чистые требования				чистые обязательства				
				остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций <sup>1</sup>	прочие изменения, включая переоценку (гр. 8 – гр. 5 – гр. 6)	остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций <sup>1</sup>	прочие изменения, включая переоценку (гр. 12 – гр. 9 – гр. 10)	остаток на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Отсутствие позиций по чистым требованиям/чистым обязательствам на начало и конец периода												
1.1	0	PIN	0	0	-PIN	+PIN	0	-	-	-	-	Один платеж
1.2	0	POUT	0	-	-	-	-	0	-POUT	+POUT	0	
2. Возникновение позиций 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	

<sup>1</sup> 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.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.4	0	0	A	0	0	+A	A	-	-	-	-	Переоценка
3. Наличие позиции по чистым требованиям на начало и конец периода												
3.1	A1	PIN	A2	A1	-PIN	A2 - A1 + PIN	A2	-	-	-	-	График платежей
3.2	A1	POUT	A2	A1	+POUT	A2 - A1 - POUT	A2	-	-	-	-	
3.3	A1	0	A2	A1	0	A2 - A1	A2	-	-	-	-	Переоценка
4. Переход из позиции по чистым требованиям в 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	График платежей
6.2	0	POUT	P	-	-	-	-	0	-POUT	P + POUT	P	
6.3	0	PIN	P	0	-PIN	+PIN	0	0	0	+P	P	Переоценка
6.4	0	0	P	-	-	-	-	0	0	+P	P	
7. Наличие позиции по чистым обязательствам на начало и конец периода												
7.1	P1	POUT	P2	-	-	-	-	P1	-POUT	P2 - P1 + POUT	P2	График платежей
7.2	P1	PIN	P2	-	-	-	-	P1	+PIN	P2 - P1 - PIN	P2	
7.3	P1	0	P2	-	-	-	-	P1	0	P2 - P1	P2	Переоценка
8. Переход из позиции по чистым обязательствам в чистые требования												
8.1	P	POUT	A	0	0	+A	A	P	-POUT	-P + POUT	0	График платежей
8.2	P	PIN	A	0	-PIN	A + PIN	A	P	0	-P	0	
8.3	P	0	A	0	0	+A	A	P	0	-P	0	Переоценка
9. Закрытие позиции по чистым обязательствам												
9.1	P	POUT	0	-	-	-	-	P	-POUT	-P + POUT	0	Один платеж
9.2	P	PIN	0	0	-PIN	+PIN	0	P	0	-P	0	
9.3	P	0	0	-	-	-	-	P	0	-P	0	Переоценка

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.

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

СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПЕРЕДАЧУ ИНФОРМАЦИИ, РЕЗУЛЬТАТОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОПЕРАЦИИ НЕТОРГОВОГО ХАРАКТЕРА И ЗА ТОВАРЫ, НЕ ПЕРЕСЕКАЮЩИЕ ГРАНИЦУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409402  
 Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде

II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в Отчет

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операциях неторгового характера

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент нерезидента	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел 2. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за товары, не пересекающие границу Российской Федерации

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида операции	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409402

«Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации»

### Глава 1. Общие положения

1.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

1.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

1.3. Источником информации для заполнения Отчета являются данные расчетных и иных документов, на основании которых осуществляются валютные операции отчитывающегося уполномоченного банка и его клиентов.

1.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11,



ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). 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.

1.5. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, операциям неторгового характера, а также по договорам за товары, приобретаемые (продаваемые) за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, и за товары, приобретаемые (продаваемые) на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в том числе осуществляемым в рамках агентских договоров.

В Отчете также отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по договорам уступки прав требования и по договорам перевода должником своего долга на другое лицо (далее – договоры уступки прав требования (перевода долга). В Отчет включаются расчеты по всем договорам уступки прав требования (перевода долга) независимо от того, что является предметом договора: товары, услуги, ценные бумаги, кредиты (займы), инвестиции в строительство и прочее.

1.6. 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.

1.7. К собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка относятся операции, осуществляемые от своего имени и за свой счет.

1.8. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте;

платежи резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются

расчеты, осуществляемые через счета «НОСТРО», «ЛОРО» отчитывающегося уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также переводы с одного клиентского счета на другой клиентский счет в отчитываемом уполномоченном банке.

1.9. 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.

## Глава 2. Порядок представления Отчета

2.1. Уполномоченные банки направляют Отчет в электронном виде в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам независимо от места их расположения, в том числе по филиалам, не являющимся самостоятельными юридическими лицами, находящимся на территории других государств.

Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка понимаются территориальные банки.

2.2. Срок хранения отчитывающимся уполномоченным банком копий направленных Отчетов – 3 года.

2.3. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России:

по разделу 1:

по телефонам: (495) 771-47-34, (495) 771-46-47; факсу: (495) 771-44-60; адресам электронной почты: [lvv5@cbr.ru](mailto:lvv5@cbr.ru), [emg@cbr.ru](mailto:emg@cbr.ru);

в части операций, связанных с договорами уступки прав требования или перевода долга, а также операций неторгового характера – по телефону: (495) 771-44-75; факсу: (495) 771-44-60; адресу электронной почты: [itm@cbr.ru](mailto:itm@cbr.ru);

по разделу 2 – по телефону: (495) 771-99-99, добавочный номер 1-54-89; факсу: (495) 771-44-60; адресу электронной почты: [aaa2@cbr.ru](mailto:aaa2@cbr.ru);

## Глава 3. Порядок составления Отчета

3.1. При оформлении титульного листа Отчета поля «I» и «II»

заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля «II» указывается количество филиалов 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.

3.2. В графе 1 разделов 1 и 2 указываются регистрационный номер кредитной организации и номер ее филиала, разделенные символом «/». Для кредитных организаций, не имеющих филиалов, а также для собственных операций головных офисов кредитных организаций вместо номера филиала указывается «0».

3.3. В графе 2 разделов 1 и 2 указывается дата операции в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Датой операции (за исключением операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте) считается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) отчитывающегося уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, в целях составления данного Отчета датой операции считается дата зачисления (списания) денежных средств на такой счет (с такого счета) резидента.

По собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе таких, плата за которые взимается в виде комиссий, в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца.

3.4. В графе 3 разделов 1 и 2 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, с которого списаны денежные средства (для платежей) (на который

зачислены денежные средства (для поступлений денежных средств), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.

3.5. В графе 4 разделов 1 и 2 данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 разделов 1 или 2, с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

3.6. В графе 5 разделов 1 и 2 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не

предусмотрено, в графе 5 указывается код «99999».

Если при поступлении иностранной валюты за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, если требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан либо указанный в поступившем расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И – в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции;

код «00012» – в иных случаях.

3.7. В графе 6 раздела 1 указывается один код из приведенного в пункте 4.1 настоящего Порядка перечня видов работ, услуг, передачи

информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера.

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка договоров уступки прав требования или перевода долга, в графе 6 раздела 1 указывается один из следующих кодов:

УР\_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УР\_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УР\_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УР\_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УР\_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УР\_Тв, УР\_Ус, УР\_Кр, УР\_Цб;

УН\_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УН\_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УН\_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УН\_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УН\_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами



УН\_Тв, УН\_Ус, УН\_Кр, УН\_Цб;

УР\_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед резидентами;

УН\_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед нерезидентами.

Если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по видам работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера на основании договора (или оценки клиента), либо, в исключительных случаях, отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Если платеж является комплексным – за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами. Если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция отражается в разделе 2 Отчета.

В графе 6 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

СТР – покупка (продажа) товаров при осуществлении строительных работ, в том числе товаров для проведения ремонта зданий, помещений и сооружений;

ИНВ – покупка (продажа) товаров при осуществлении инвестиционной деятельности (приобретение учредителем (участником) товаров в качестве пополнения уставного капитала);

ППР – покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки: покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки; продажа на

территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки;

ППП – покупка товаров, сырья с целью их последующей перепродажи, а также продажа товаров, сырья, ранее купленных с целью перепродажи: покупка клиентом-резидентом товаров, сырья у нерезидента за границей, а также последующая продажа данным клиентом-резидентом этих товаров, сырья другому нерезиденту за границей (при этом товар, сырье не должны подвергаться обработке или переработке);

РМТ – покупка (продажа) товаров при осуществлении ремонтных работ;

БНК – покупка (продажа) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования, отражаемых по коду РМТ), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;

ПРБ – покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

МВС – покупка (продажа) морских, речных, воздушных судов;

СДП – продажа товаров (кроме операций с кодами СТР, ИНВ, ППР, ППП, БНК, ПРБ, РМТ, МВС) для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также покупка товаров для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом;

ПРЧ – прочие.

3.8. В графе 7 раздела 1 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код «1»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код «2»:

платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в

пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код «3»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме.

Код «4»:

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами

отчитывающегося банка, на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации.

Код «5»: поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код «6»: платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

В графе 7 раздела 2 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код «1»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «2»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары,

приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «3»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код «4»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код «5»: поступления в пользу резидента денежных средств в

иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код «6»: платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

3.9. В графе 8 разделов 1 и 2 указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Euroclear – код «056» (Бельгия), для Clearstream – код «442» (Люксембург), для TARGET – код «276» (Германия), для Bloomberg – код «840» (Соединенные Штаты Америки), для SWIFT – код «056» (Бельгия), для THOMSON REUTERS – код «756» (Швейцария).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 указывается код «997».

Если в качестве нерезидента выступает международная организация или международный институт (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов), в графе 8 указывается код «998». Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан справочник международных организаций, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в

рамках программного обеспечения.

Если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, то в графе 8 отражается код «999».

В графе 8 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), клиентом которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 9 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке указывается СВИФТ-код иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных



банках, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 9 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника. При отсутствии информации о СВИФТ-коде иностранного банка – посредника указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка – посредника в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка – посредника в графе 9 указывается код «999».

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 9 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.

3.11. Графа 10 разделов 1 и 2 заполняется для юридических лиц –

резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка графа 10 не заполняется.

3.12. В графе 11 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код «ИП». Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка указывается код «КО».

При осуществлении уполномоченным банком расчетов по поручению клиента-резидента комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка (в графе 11 указывается код «КО»).

3.13. В графе 12 разделов 1 и 2 указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

При указании наименований нерезидентов – физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается код «ФЛ».

3.14. Графа 13 раздела 1 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности,

операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. В графе 13 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж. При наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки), для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза, для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта, для операций с кодами УР\_Пр, УН\_Пр, УР\_Дг и УН\_Дг указывается краткое наименование предмета договора, в отношении которого осуществлена уступка прав требования (перевода долга). Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится расшифровка их назначения);

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа «1» или «2» на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках). В графе 13 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента;

операции совершаются в рамках договоров уступки прав требования (перевода долга). В графе 13 указывается краткое наименование должника, требования к которому передаются по договору уступки прав требования, или кредитора, долг перед которым передается

по договору о переводе долга, а также цифровой код страны его места нахождения – для нерезидентов, ИНН – для резидентов.

Если в разделе 1 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».

Графа 13 раздела 2 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. При наличии информации в графе 13 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства. Если в графе 6 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров. Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства). Если в графе 6 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;

операции совершаются с кодом направления платежа «1» или «2». В графе 13 должен быть указан цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется передача товаров покупателю. При отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача

товаров покупателю, указывается код «999».

Если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».

### 3.15. В Отчете осуществляется агрегация платежей:

по собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе плата за которые взимается в виде комиссий, в рамках отчетного периода при совпадении данных по всем графам, кроме граф 2 и 4 раздела 1. При этом в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца;

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме графы 4 разделов 1 и 2.

3.16. Сведения о возврате денежных средств, переведенных (поступивших) в предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), отражаются в Отчете тех уполномоченных банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные платежи (первоначальные зачисления).

При отражении возврата платежей (поступлений денежных средств) показатели в графах 2, 6–13 разделов 1 и 2 должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графам 3–5. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 обязательно со знаком «минус».

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых видов операций (например, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

Если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, то в Отчете указанные операции сальдируются.

Если на момент представления Отчета поступила информация о

возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при совпадении данных по всем показателям допускается сальдирование указанных операций.

3.17. Изменения (в том числе дополнения) данных предыдущих отчетных периодов (в пределах последних 12 месяцев) должны быть включены в Отчет за текущий отчетный период, но с указанием даты операции того отчетного периода, в котором были обнаружены искажения данных. Для этого необходимо:

аннулировать первоначальную запись путем ее повторной записи с сохранением всех показателей первоначальной операции, кроме суммы платежа, которая также соответствует показателю первоначальной записи, но отражается в графе 4 разделов 1 и 2 Отчета с противоположным знаком;

включить в Отчет, если это необходимо, новую, уточненную запись платежа (поступления денежных средств) с указанием даты первоначальной операции.

Отчитывающиеся банки не включают в Отчет операции с кодами направления платежа «1», «2», «3», «4», совершенные в предыдущие отчетные периоды, если их клиенты не представили своевременно сведения, необходимые для идентификации операций как подлежащих отражению в Отчете, и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Не осуществляется корректировка данных, отраженных в Отчете за предыдущий период, если подробные сведения об осуществленных операциях были представлены клиентами после сдачи Отчета и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Приведенный в настоящем пункте порядок внесения изменений (в том числе дополнений) данных не распространяется на представление отчитывающимися уполномоченными банками уточненной отчетности за

текущий отчетный период.

Глава 4. Перечень видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера

4.1. Перечень и приведенные в настоящей главе пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

В Отчете используются коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера в соответствии со следующим перечнем:

Коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера	Виды работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера
1	2
51	Строительные работы за рубежом
51a	Строительные работы на территории Российской Федерации
64	Услуги гостиниц и ресторанов
7112	Грузовые перевозки железнодорожным транспортом
71111	Пассажирские перевозки железнодорожным транспортом
7123	Грузовые перевозки автомобильным транспортом
7121, 7122 <sup>1</sup>	Пассажирские перевозки автомобильным транспортом
713	Грузовые перевозки трубопроводным транспортом
7212, 7222 <sup>1</sup>	Грузовые перевозки водным транспортом
7211, 7221 <sup>1</sup>	Пассажирские перевозки водным транспортом
732	Грузовые перевозки воздушным транспортом
731	Пассажирские перевозки воздушным транспортом
733	Транспортировка в космическом пространстве
700a	Прочие транспортные перевозки
743	Вспомогательные и дополнительные услуги железнодорожного транспорта
744	Вспомогательные и дополнительные услуги автомобильного транспорта
749	Вспомогательные и дополнительные услуги трубопроводного транспорта

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
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 <sup>1</sup>	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 <sup>1</sup>	Услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, аудиту, консультационные услуги по налогообложению
864	Маркетинг, изучение общественного мнения
865, 866 <sup>1</sup>	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

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.



1	2
881,882,883 <sup>1</sup>	Прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности
884	Переработка товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки
884a	Прочая переработка товаров, сырья
884b	Переработка отходов и очистка окружающей среды
88442	Полиграфические работы и издательские услуги
885	Услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами
886	Ремонт товаров в соответствии с таможенной процедурой переработки
886a	Прочий ремонт товаров
892	Использование интеллектуальной собственности
892a	Покупка (продажа) произведенных нефинансовых активов
892b	Рента
91	Государственные услуги
91123	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги
92, 93 <sup>1</sup>	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 <sup>1</sup>	Услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий
97	Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям
499a	Членские взносы в международные и благотворительные организации
499b	Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и налогов, взимаемых таможенными органами)
499c	Гранты и прочие безвозмездные перечисления
499d	Штрафы, премии; выплаты, связанные с возмещением ущерба
499e	Таможенные пошлины; налоги, взимаемые таможенными органами
499f	Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам

4.2. В строительные работы (коды 51, 51a) включаются работы по сооружению строительных объектов, включая работы, предшествующие строительству (исследование и подготовка строительного участка и так далее), работы по возведению зданий и сооружению объектов

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

гражданского строительства, специальные строительные работы (закладка фундамента, кровельные, бетонные работы и другое), монтаж оборудования, строительные и отделочные работы завершающего цикла, работы по прокладке различных коммуникаций, включая линии связи, услуги по установке оборудования телефонной сети, работы по ремонту зданий, помещений и сооружений (железнодорожных путей, автомагистралей, конструкций и сооружений в морских портах, аэропортах и другого), а также управление строительными проектами. В стоимость строительных работ включается стоимость товаров и услуг, приобретаемых в стране нахождения строительного объекта (строительной площадки) предприятиями, ведущими строительство, и оплачиваемых вместе со строительными работами. Товары, приобретаемые без пересечения границы Российской Федерации и оплачиваемые отдельным платежом, отражаются в разделе 2 с кодом «СТР».

По коду 51 отражаются строительные работы, осуществляемые за рубежом, по коду 51а – строительные работы, проводимые на территории Российской Федерации.

4.3. В услуги гостиниц и ресторанов (код 64) включаются услуги, связанные с организацией проживания, питания.

4.4. В грузовые перевозки железнодорожным (код 7112), автомобильным (код 7123), трубопроводным (код 713), водным (коды 7212, 7222) и воздушным (код 732) транспортом, в транспортировку в космическом пространстве (код 733) включаются услуги по перевозке всех видов грузов. 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.

4.5. К пассажирским перевозкам железнодорожным (код 71111),

автомобильным (коды 7121, 7122), водным (коды 7211, 7221) и воздушным (код 731) транспортом относятся услуги по перевозке пассажиров как на регулярной, так и на нерегулярной основе. К данному виду услуг относится также аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка пассажиров.

Исключением являются платежи за провозные документы (пассажирские билеты) в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров, которые должны отражаться как услуги туристических агентств и туристических операторов (код 747).

4.6. В прочие транспортные перевозки (код 700а) включаются транспортные перевозки в случаях, когда вид транспорта, которым осуществляются перевозки, или вид перевозки (грузовая или пассажирская) неизвестны.

4.7. К вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного (код 743), автомобильного (код 744), трубопроводного (код 749), водного (код 745), воздушного (код 746) транспорта относятся: работы (услуги), предоставляемые в портах, аэропортах, ангарах, на железнодорожных и автомобильных станциях, грузовых терминалах: 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.

4.8. Во вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта (код 700b) включаются вспомогательные и дополнительные транспортные услуги только в том случае, когда неизвестен вид транспорта.

4.9. В услуги туристических агентств и туристических операторов (код 747) включаются услуги по организации туристического обслуживания, включая комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов. По данному коду не отражаются операции, связанные с перечислением средств за провозные документы (пассажирские билеты), которые отражаются как пассажирские перевозки.

Вместе с тем услуги по организации речных и морских круизов, а также автобусных туров учитываются по коду 747 в полном объеме, включая стоимость провозных документов.

4.10. В телекоммуникационные услуги (коды 752, 753, 754) включаются передача звуковой информации, изображений и других информационных потоков через системы кабельной, радиотрансляционной, релейной или спутниковой связи, включая телефонную, телеграфную связь и телекс, услуги по аренде линий связи, сетей передачи звука, изображения и данных. К данному виду услуг относятся услуги организаций, предоставляющих доступ в сеть «Интернет».

Услуги по установке оборудования телефонной сети отражаются по кодам 51, 51а.

4.11. В почтовые и курьерские услуги (код 751) включаются почтовое обслуживание (сбор и доставка писем, газет, периодических изданий и так далее), а также услуги службы курьерской связи.

4.12. В финансовые услуги (за исключением страхования) (код 811) включаются услуги по финансовому посредничеству и связанные с ним вспомогательные услуги (за исключением страхования). К ним относятся комиссии, начисленные за открытие аккредитивов, организацию и обслуживание кредита, обмен наличной валюты, конверсионные безналичные операции (если комиссия взимается по тарифу), снятие наличных денежных средств, исполнение платежных поручений, операции по инкассо и приобретение (продажу) чеков, открытие расчетных счетов и выдачу кредитных карт, управление активами и их учет, хранение ценностей, ценных бумаг, использование программ выпуска депозитарных расписок, а также брокерские комиссии, прочие услуги по преобразованию финансовых активов и обязательств клиентов, услуги по присвоению кредитного рейтинга, услуги бирж, трастовых фондов, а также консультации по всем видам финансового посредничества.

Кроме того, по коду 811 отражаются услуги по предоставлению в аренду банковских ячеек, а также услуги, предоставляемые системами 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.

4.13. В финансовую аренду (лизинг) (код 8112) включаются расчеты между арендодателем (лизингодателем) и арендатором (лизингополучателем), включающие периодические платежи, подлежащие выплате в соответствии с условиями договора лизинга, которому соответствует полная амортизация оборудования или амортизация его существенной части.

Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по коду 82.

4.14. В страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211a), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294a), по другим видам прямого страхования (код 8129a), по договорам перестрахования (код 812a) включаются поступления (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.

4.15. В страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211b), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294b), по другим видам прямого страхования (код 8129b), по договорам перестрахования (код 812b) включаются поступления (платежи) денежных средств в результате наступления страхового случая. Пенсионные пособия, выплачиваемые негосударственными пенсионными фондами, отражаются по коду 81211b.

4.16. В прочие страховые платежи и поступления (код 812c) включаются сальдовые платежи (поступления) (нетто) по результатам взаимозачета между страховыми организациями, страховщиками и страхователями, а также комиссионное вознаграждение и тантьемы по договорам перестрахования.

4.17. К услугам, вспомогательным по отношению к страхованию (код 814), относятся посреднические услуги страховых агентов и брокеров, оказываемые страховым компаниям и другим клиентам, услуги по расчету страховых рисков и страховых взносов, услуги по оценке

убытков, консультационные услуги по вопросам страхования.

4.18. В аренду зданий и сооружений, включая аренду жилого фонда (код 82), включаются расчеты по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений.

Платежи за аренду земли отражаются по коду 892b.

4.19. По коду 83 «Аренда машин и оборудования без оператора» отражаются расчеты по договорам аренды транспортных средств без экипажа, включая морские и воздушные суда, а также движимого имущества без оператора, в том числе платежи по договорам аренды компьютерного и телекоммуникационного оборудования, условиями которых не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды (по истечении срока аренды предмет аренды возвращается арендодателю).

В случае аренды транспортных средств с экипажем перевозки учитываются либо как грузовые (коды 7112, 7123, 7212, 7222, 732), либо как пассажирские (коды 71111, 7121, 7122, 7211, 7221, 731) в зависимости от совершаемых операций.

4.20. По коду 84 «Компьютерные услуги» 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 1.9 настоящего Порядка).

Готовое программное обеспечение, поставляемое на материальных носителях без пересечения границы Российской Федерации, отражается в разделе 2 Отчета.

Лицензионные платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

По коду 84 также отражаются: работы, связанные с обработкой данных, созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними; услуги по разработке, дизайну и размещению веб-страниц на сервере; услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники, периферийного оборудования и программного обеспечения; предоставление консультационных услуг, связанных с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования.

4.21. По коду 85 «Услуги в области исследований и разработок» отражаются фундаментальные, прикладные исследования и экспериментальные разработки в различных областях науки – естественных и технических, общественных и гуманитарных, включая исследования в области электроники, фармацевтики и биотехнологий.

По данному коду отражается продажа результатов научно-исследовательских разработок, в том числе оформленных патентами, авторскими свидетельствами, а также продажа информации о промышленных процессах.

Лицензионные платежи за право пользования продуктами научно-исследовательских разработок отражаются по коду 892.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в научные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.



4.22. К юридическим (правовым) услугам (код 861) относятся: консультирование и представительство в гражданских, уголовных и прочих делах; предоставление консультаций в связи с трудовыми спорами; консультации и советы общего характера; подготовка юридических документов, соглашений о партнерстве и аналогичных документов, связанных с созданием юридического лица; услуги по составлению документов, завещаний, доверенностей и тому подобное; услуги государственных и частных нотариусов, адвокатов, третейских судей, а также патентных поверенных.

4.23. В услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, аудиту, консультационные услуги по налогообложению (коды 862, 863) включаются услуги по проверке отчетной документации, по составлению финансовых отчетов, налоговых деклараций, таможенных документов и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги оценщиков.

4.24. В маркетинговые услуги, услуги по изучению общественного мнения (код 864) включаются услуги по исследованию конъюнктуры рынка, изучению общественного мнения по социальным, экономическим, политическим и другим вопросам, услуги по распространению продукции.

4.25. В консультационные услуги (коды 865, 866) включаются услуги по оказанию консультационной, управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги по организации и проведению семинаров, а также платежи за участие в них, экспертиза проектов, в том числе представленных на условиях тендера.

4.26. К услугам в области архитектуры, инженерным услугам, услугам в технических областях (код 867) относятся услуги в области архитектуры (консультационные услуги, 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 (например, геологии, геофизики, геохимии), услуги по геодезии и картографии, а также в области стандартизации и метрологии, услуги по проведению технических испытаний, исследований и сертификации продукции.

4.27. В рекламные услуги (код 871) включаются услуги по созданию и размещению рекламы в средствах массовой информации, включая покупку времени и места, услуги по созданию и размещению наружной (уличной) рекламы (рекламные щиты, афишные тумбы, доски объявлений, электронные табло, бегущие строки, оформление витрин, реклама на транспорте и так далее), аренда места для рекламы. К данному виду услуг относится также спонсорство, любой вклад рекламодателя с целью рекламы своей фирмы, товаров, работ, услуг. По данному коду также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме он-лайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети «Интернет».

4.28. В услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов (код 879) включается комплекс услуг, связанных с организацией и проведением промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов, а также платежи за участие в них. По данной позиции не отражаются услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, относящиеся к кодам 963, 964.

4.29. В услуги посреднические в области торговли (код 87909) включаются комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами от внешнеторговых сделок с услугами. Исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются как вспомогательные и

дополнительные транспортные услуги с кодами 743, 744, 745, 746, 749, комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов, которые отражаются как услуги туристических агентств и туристических операторов с кодом 747, комиссионные вознаграждения, относимые на финансовые услуги (код 811).

По данному коду отражаются также комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, условиями которых не предусмотрен ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации (вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации).

Комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, относящимися к российскому экспорту (импорту), в Отчете не отражаются.

4.30. В прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности (коды 881, 882, 883), включаются: услуги по сбору урожая, услуги по обеспечению коммерческой охоты и ловли зверей, услуги в области рыболовства, услуги по оценке лесных массивов, борьбе с пожарами, ветеринарные услуги и так далее; услуги, оказываемые на месторождениях: разведка и изыскание полезных ископаемых, услуги по бурению, ремонту буровых вышек и так далее, а также услуги в области горной инженерии.

4.31. В услуги по переработке товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки (код 884) включаются переработка на территории Российской Федерации сырья, помещенного под таможенную процедуру переработки, а также переработка сырья, вывезенного за рубеж в соответствии с таможенной процедурой переработки. При этом указанные операции сопровождаются последующим экспортом (импортом) продуктов переработки.

4.32. К прочей переработке товаров, сырья (код 884a) относятся переработка сырья на территории Российской Федерации, оплаченная нерезидентами, а также переработка сырья за рубежом, оплаченная резидентами (сырье может быть как экспортировано (импортировано), так и приобретено на местах).

4.33. Услуги по переработке отходов и очистке окружающей среды (код 884b) включают в себя услуги по обработке радиоактивных и других отходов, по очистке от загрязнений, включая разливы нефти, услуги по обеззараживанию и санитарной обработке, услуги, связанные с очищением или восстановлением окружающей среды.

4.34. В полиграфические работы и издательские услуги (код 88442) включаются комплексные работы по производству печатной продукции (включая изготовление печатной формы, собственно печатание и отделку печатной продукции), услуги по изданию книг, брошюр, визитных карточек, буклетов и так далее, изданию периодических публикаций, тиражированию 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 подобного), при условии, что указанная продукция не относится к российскому экспорту или импорту товаров.

4.35. В услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами (код 885), включаются работы по монтажу (демонтажу) оборудования, не отраженные по кодам 51 и 51a. В Отчет не включаются услуги по монтажу оборудования, если их стоимость входит в общую стоимость экспортируемого (импортируемого) оборудования.

4.36. В услуги по ремонту товаров (коды 886 и 886a) включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; капитальный и текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов

и других транспортных средств и иного оборудования.

Ремонт и техническое обслуживание отражаются с учетом включенной в оплату работ стоимости запасных частей и материалов. Стоимость запасных частей и материалов, самостоятельно приобретенных и поставленных заказчиком на ремонтное предприятие, не включается в стоимость услуг.

По коду 886 отражается ремонт товаров, ввозимых (вывозимых) через границу Российской Федерации с их последующим вывозом (ввозом), а также капитальный ремонт кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

В прочий ремонт товаров (код 886а) включается капитальный и текущий ремонт товаров и транспортных средств, не связанный с их перемещением через границу Российской Федерации, а также текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

Ремонт и техническое обслуживание вычислительной техники и периферийного оборудования относится к коду 84.

4.37. По коду 892 «Использование интеллектуальной собственности» отражаются платежи за временное пользование патентами, торговыми марками, авторскими правами, правами на информацию о промышленных процессах, продуктами научно-исследовательских разработок, а также плата за лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности (например, рукописей, компьютерных программ, кинематографических работ, звукозаписей).

4.38. Покупка (продажа) произведенных нефинансовых активов (код 892а) включает в себя покупку (продажу) торговых марок,

фирменных знаков, фирменного наименования, коммерческого обозначения.

По данному коду отражается продажа ранее купленной у правообладателя лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности другой стороне, а также оплата трансфертных контрактов спортсменов.

4.39. К ренте (код 892b) относится аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов, платежи за право прохода транспорта по территории государства, в его территориальных водах и воздушном пространстве (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).

Навигационное и аэронавигационное обслуживание отражаются по кодам 745 и 746 соответственно.

Платежи за аренду зданий и сооружений отражаются по коду 82.

Покупка (продажа) земельных участков в Отчете не отражается.

4.40. По коду 91 отражаются: услуги, потребляемые (приобретаемые), а также оказываемые международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами иностранных государств; платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования.

Платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования, в разделе 2 Отчета не отражаются.

Строительные работы (за исключением работ по ремонту зданий, помещений и сооружений, относящихся к коду 91), оплаченные

международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, отражаются в Отчете по соответствующему коду (51, 51a). Операции неторгового характера международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств государств отражаются в Отчете по соответствующему им коду (499a, 499b, 499c, 499d, 499e, 499f). Финансовые услуги, потребляемые (приобретаемые) международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, а также оказываемые международными организациями, отражаются в Отчете по коду 811.

Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) и Европейской организацией по контролю за воздушным пространством (Eurocontrol) при использовании их в качестве расчетно-клиринговых центров при расчетах за международные пассажирские перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги 731 или 746 соответственно.

По коду 91 также отражаются услуги, предоставляемые (оказываемые) органами государственной власти, как российскими, так и иностранными.

Потребляемые (приобретаемые) органами государственной власти (резидентами или нерезидентами) услуги, перечисленные в пункте 4.1 настоящего Порядка, должны быть отражены в Отчете по соответствующему коду (51, 861, 871 и так далее).

4.41. К жилищно-эксплуатационным и коммунальным услугам (код 91123) относятся услуги по содержанию жилого и нежилого фонда, включая услуги по электро-, водо-, газо- и теплоснабжению и прочие жилищно-коммунальные услуги.

4.42. В услуги в сфере образования и медицинского обслуживания (коды 92, 93) включаются услуги, оказываемые российскими

преподавателями и медицинскими работниками за рубежом или иностранными преподавателями и медицинскими работниками в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

По данному коду также отражаются услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации, курсов иностранных языков, компьютерных курсов и так далее, а также платежи за участие в них.

4.43. В услуги, связанные с получением образования (код 92а), включаются услуги по обучению резидентов – физических лиц (российских школьников, студентов, аспирантов и так далее) за рубежом, а также услуги по обучению нерезидентов – физических лиц (иностраннх 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 и 93.

4.44. В медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение (код 93а), включаются услуги, предоставленные иностранным гражданам российскими медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, а также услуги, предоставленные гражданам Российской Федерации иностранными медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и другими, исключая услуги, относящиеся к кодам 92 и 93.

4.45. К аудиовизуальным и связанным с ними услугам (код 961) относятся создание художественных фильмов, радио- и телевизионных программ, запись музыкальных произведений, театральных постановок, концертов и других зрелищных мероприятий, а также плата за доступ к кабельному и спутниковому телевидению, аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов.

По этой позиции отражается также выплата вознаграждения



актерам, режиссерам, постановщикам и другим; покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и тому подобного, а также готовая и заказная аудиовизуальная продукция при электронной поставке.

По коду 961 отражается также заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая на материальном носителе.

По данному коду также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и тому подобного без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе, ввозимые на территорию Российской Федерации (вывозимые с территории Российской Федерации), в Отчете не отражаются (пункт 1.9 настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в разделе 2 Отчета.

4.46. В услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации (код 962) включаются снабжение средств массовой информации сводками новостей, фотографическим материалом и тематическими статьями, передача данных и информационное обеспечение пользователей на основе баз данных и информационных вычислительных сетей (ИВС), включая специализированные информационные агентства и другие организации (например, Thomson Reuters, РИА «Новости», ООО «НПП Гарант-сервис», ЗАО «КонсультантПлюс»), а также оплата коммерческих веб-сайтов в сети «Интернет». К данному виду услуг относится индивидуальная подписка на

книги и периодические издания.

4.47. В услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий (коды 963, 964) включаются услуги библиотек, архивов, музеев и других культурно-просветительских учреждений, услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, а также платежи за участие в них, услуги по организации любых видов спортивных мероприятий, включая эксплуатационные услуги помещений, услуги по организации зрелищных мероприятий, услуги спортивных судей, выплаты вознаграждения спортсменам, тренерам за участие в спортивных соревнованиях и тому подобное.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в культурные центры и другие учреждения культуры, спортивные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

4.48. Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям (код 97), включают все остальные работы (услуги), которые не вошли ни в одну из перечисленных групп (например, услуги по подбору персонала, найму рабочей силы, трудоустройству, услуги частных сыскных и охранных агентств, клининговые услуги, услуги по упаковке, услуги по устному и письменному переводу, услуги по дизайну интерьеров и прочие услуги по специализированному дизайну, секретарские, редакторские услуги, услуги фотоателье, риэлторские услуги и другое).

К данному виду услуг не относятся операции, связанные с услугами по инспектированию внешнеторговых грузов, отражаемые по кодам 743–746, 749 и 700b; услугами декларирования и таможенного оформления (отражаемыми по кодам 862, 863); организационным сопровождением проектов, содействием участию в тендерах, услугами по присвоению рейтинга (относящиеся к кодам 865, 866); выполнением

функций технического заказчика (относящиеся к коду 867); оплатой трансфертных контрактов спортсменов (отражаемые по коду 892а).

4.49. К членским взносам в международные и благотворительные организации (код 499а) относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные взносы в международные и благотворительные организации, объединения, фонды, ассоциации, в том числе выплачиваемые государственными органами.

4.50. К налогам, пошлинам (кроме таможенных пошлин, а также взимаемых таможенными органами налогов) (код 499b) относится оплата установленных законодательствами Российской Федерации и иностранных государств налогов и пошлин (исключая таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги).

Если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость (НДС), то в Отчете эти товары, работы, услуги и результаты интеллектуальной деятельности отражаются по полной стоимости с учетом начисленного налога.

Налог на землю в Отчете не отражается.

Оплата различных сборов, предусмотренных законодательствами иностранных государств, а также законодательством Российской Федерации, для целей Отчета рассматривается как оплата соответствующего вида услуги. Например, различные виды сборов, взимаемых с судов в морских торговых портах, отражаются в Отчете как вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта (код 745), сборы за парковку автотранспорта – как вспомогательные и дополнительные услуги автотранспорта (код 744), таможенные сборы, сборы за регистрацию граждан и юридических лиц, выдачу паспортов, использование государственной символики, консульские сборы и тому подобное – как государственные услуги (код 91) и так далее.

4.51. К грантам и прочим безвозмездным перечислениям (код 499c) относятся денежные средства, передаваемые безвозмездно и безвозвратно гражданами и юридическими лицами, в том числе нерезидентами (физическими и юридическими лицами), международными учреждениями, а также международными некоммерческими и благотворительными организациями (фондами), перечисления денежных средств, переходящих в порядке наследования и дарения, пожертвования и так далее. К данному виду операций относятся также пенсии (за исключением операций, отнесенных к коду 81211a, 81211b), алименты, стипендии, выигрыши в лотереях и других азартных играх.

4.52. Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, не предусмотренные условиями товарных контрактов, договоров на оказание услуг, договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и иных договоров, в том числе осуществляемые по решению судебных органов, отражаются по коду 499d. По данному коду отражаются также выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров на оказание услуг, выполнение работ, о передаче информации, результатов интеллектуальной деятельности, премии или штрафы по операциям неторгового характера отражаются по коду соответствующего вида работы, услуги, передачи информации, результата интеллектуальной деятельности или операции неторгового характера. Таким образом, в полную стоимость работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера включаются все обусловленные условиями договора выплаты, как увеличивающие, так и уменьшающие первоначальную стоимость. Выплаты неустоек, отдельно осуществляемые исполнителем за ненадлежащее исполнение обязательств по договору, должны отражаться

в соответствии с пунктом 3.15 настоящего Порядка.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и других финансовых инструментов, в Отчете не отражаются.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, отражаются по коду 499f.

4.53. В таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги (код 499e) включаются таможенные пошлины и налоги, взимаемые таможенными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации и иностранных государств.

4.54. По коду 499f отражаются премии, штрафы, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам.

По данному коду отражаются премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, а также платежи за товары на основании решения суда.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ  
(КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ) В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ,  
И В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ДОЛИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409404  
Квартальная

Номер строки	Идентификационный код ценной бумаги	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения	Наименование эмитента	Код страны эмитента	Код сектора экономики эмитента	Наличие отношений прямого инвестирования	Код клиента	Код региона клиента	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты ценной бумаги	Цена одной ценной бумаги, в единицах валюты		Общая стоимость пакета ценных бумаг, в единицах валюты	Код использованного метода оценки рыночной стоимости ценных бумаг	Код места хранения ценных бумаг	Особые пометки	
												номинальная	рыночная (гр. 13 x гр. 11)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности																		
1.1								X	X									
1.2								X	X									
...								X	X									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)																		
2.1							X											
2.2							X											
...							X											

Отчет направляется в составе: строк \_\_\_\_ раздела 1 и строк \_\_\_\_ раздела 2.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет  
Исполнитель

(Ф.И.О.)<sup>1</sup>  
(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

Адрес электронной почты исполнителя:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

<sup>1</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409404

«Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов»

### Глава 1. Общие положения

1.1. Уполномоченные банки представляют отчетность по форме 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов» (далее – Отчет) в электронном виде в территориальные учреждения Банка России не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 9-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося уполномоченного банка, не включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами.

1.2. Если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0» (ноль). Если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется «—» (прочерк).

В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, уполномоченный банк формирует Отчет с пустыми строками и делает запись: «Отчет направляется в составе: строк 0 раздела 1 и строк 0 раздела 2». При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.

1.3. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были



обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

1.4. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 628-45-86, (495) 771-44-73, (495) 771-99-99, добавочный номер 1-71-47; адресам электронной почты: [mov1@cbr.ru](mailto:mov1@cbr.ru), [tns1@cbr.ru](mailto:tns1@cbr.ru), [elizarovsk@cbr.ru](mailto:elizarovsk@cbr.ru).

1.5. Отчет состоит из 2 разделов.

В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

В разделе 2 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), находящиеся у него на хранении, учете в уполномоченном банке, а также на брокерском обслуживании и в доверительном управлении уполномоченного банка.

Глава 2. Классификации и терминология, используемые в настоящем Порядке

2.1. Понятия «резидент», «нерезидент» и «уполномоченный банк» используются в Отчете в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447;

№ 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Понятия «долговые ценные бумаги», «отношения в рамках прямых инвестиций», «участие в капитале», «срок погашения», «долгосрочные активы», «краткосрочные активы», «производные финансовые инструменты» используются в Отчете в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях».

2.2. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности;

по отношению к которым уполномоченный банк зарегистрирован в реестре владельцев ценных бумаг в качестве номинального держателя ценных бумаг (исключая ценные бумаги, владельцами которых являются кредитные организации);

по отношению к которым уполномоченный банк является доверительным управляющим (исключая ценные бумаги, учредителями доверительного управления которых являются кредитные организации);

владельцами которых являются резиденты – клиенты (депоненты) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), в том числе по отношению к которым они выполняют функции номинальных держателей и доверительных управляющих;

предоставленные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг.

2.3. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие Центральному банку Российской Федерации, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

принадлежащие государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг;

закладные, неучитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.

2.4. При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения (на долгосрочные и краткосрочные активы) рекомендуется исходить из первоначального, а не остаточного срока погашения. Под первоначальным сроком погашения ценных бумаг понимается срок от даты их размещения до даты погашения, но не срок от даты их приобретения уполномоченным банком (или его клиентом) до даты погашения. Долговые ценные бумаги со сроком погашения «до востребования» следует классифицировать как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения следует относить к долгосрочным ценным бумагам.

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 Отчета – если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;

в разделе 2 Отчета – если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам – учредителям управления (кроме кредитных организаций).

2.6. Понятие «номинальный держатель ценных бумаг» используется в Отчете в значении, определенном Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225).

В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 Отчета – если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;

в разделе 2 Отчета – если уполномоченный банк зарегистрирован в

реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).

2.7. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками. Примерами производных финансовых инструментов являются опционы, фьючерсы, свопы, варранты.

Если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным 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.

2.8. Если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражаются номинальная и рыночная стоимости оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.

2.9. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.

2.10. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета: в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов. Если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.

2.11. В целях составления Отчета для котируемых ценных бумаг рыночная цена рассчитывается на базе методики оценки справедливой стоимости, определяемой в соответствии с учетной политикой отчитывающегося банка согласно Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164, 4 августа 2016 года № 43114 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня

2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119, от 17 августа 2016 года № 74).

Ценные бумаги считаются котируемыми на рынке, если котировки по данным инструментам регулярно определяются и информация о них является доступной на фондовой бирже (через информационно-аналитические системы) или в иных информационных источниках, а также если цены отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка.

Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, предоставленных по операциям на возвратной основе без прекращения их признания, определяется аналогичным образом.

Рыночная стоимость некотируемых ценных бумаг определяется следующими методами.

Методы, используемые для оценки рыночной стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале:

оценка по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;

метод долевого участия. Ценные бумаги первоначально

учитываются по себестоимости, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на признанную долю инвестора в финансовом результате (прибылях или убытках) объекта инвестиций после даты приобретения. Полученный от объекта инвестиций доход уменьшает балансовую стоимость ценных бумаг. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в объекте инвестиций, возникающих в результате изменений в собственном капитале объекта инвестиций, которые не были включены в финансовый результат (прибыль или убыток). К таким изменениям относят те, которые возникают в результате переоценки основных средств и инвестиций, в результате курсовых разниц при пересчете показателей отчетности в иностранной валюте и в результате корректировок, учитывающих разницы, возникающие при объединении компаний.

Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.

Методы, используемые для оценки стоимости долговых ценных бумаг:

для расчета рыночной стоимости не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг ( $P$ ) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

$n$  – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

$i$  – порядковый номер соответствующего платежа, варьируется



от 1 до  $n$ ;

$C_i$  – размер (одного) платежа;

$t_i$  – количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;

$r$  – эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на момент приобретения данного инструмента;

при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию) стоимость некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;

рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по номиналу.

В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из перечисленных методов, используется один из следующих методов:

по цене последней сделки при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).

### Глава 3. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные

бумаги, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника.

В разделе 1 отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).

Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 14 и 16 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.

3.2. В графе 1 указывается номер строки, состоящий из двух частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая – порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем поле в конце Отчета.

3.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его 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.

3.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;  
BON7 – облигации прочих нерезидентов;  
DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;  
SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;  
SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);  
SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);  
SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;  
SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);  
SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);  
BIL5 – векселя иностранного государства;  
BIL6 – векселя банков-нерезидентов,  
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;  
DR – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;  
DOL2 – доли в уставном капитале нерезидентов;  
OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

3.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

символ «—» (прочерк) – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг.

3.6. В графе 5 указывается наименование нерезидента-эмитента на английском языке (в случае отсутствия – наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).

По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария), выпустившего депозитарные расписки.

3.7. В графе 6 указывается цифровой код страны, резидентом

которой является эмитент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Если эмитентом является международная организация, в графе указывается код «998». Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку.

Страновую принадлежность организации-нерезидента, предоставляющей международные финансовые услуги, следует определять на основании места нахождения ее штаб-квартиры. Например, компания S.W.I.F.T. является резидентом Бельгии.

Не следует:

определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

указывать в качестве страны – эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);

указывать в качестве страны – эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).

3.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, соответствующих принадлежности нерезидента, указанного в графе 5, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

100 – иностранные банки, кроме центральных (национальных) банков;

200 – центральные (национальные) банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank);

400 – международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements);

511 – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

512 – инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

513 – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента;

520 – органы государственного управления (правительство, местные органы самоуправления, фонды социального страхования и другие);

530 – нефинансовые организации;

540 – физические лица;

550 – сектор не определен.

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.

3.9. Если между уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций, в графе 8 указывается «ДА». Если между уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг отсутствуют отношения в рамках прямых инвестиций, в графе 8 указывается «НЕТ».

3.10. Для раздела 1 графы 9–10 не заполняются.

3.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с точностью до

четвертого знака после запятой. Доли в уставном капитале, выраженные в процентах, отражаются в данной графе в виде десятичной дроби. Например, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, то в графе 11 раздела 1 указывается «0,45».

3.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. Если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, то указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено решением о выпуске. В случае отсутствия и этой информации указывается код валюты страны – эмитента ценных бумаг.

Для долей в уставном капитале указывается валюта, в которой выражен уставный капитал. Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок.

3.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Для ценных бумаг с кодами SHS7, DR, DOL2, OTHER проставляется «0» (ноль).

3.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после

запятой. Для долей в уставном капитале (код DOL2) проставляется «0» (ноль).

3.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11.

3.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11.

3.17. В графе 17 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 осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента);

ТС – по расчетной текущей стоимости;

АС – по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики.

3.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:

регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

код «964» – для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

индивидуальный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;

код «9999» – при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов;

код «8888» – для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, место хранения (учета) которых неизвестно;

код «0» – в иных случаях.

3.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку:

ЗБ – ценные бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг;

ДУ – ценные бумаги, переданные в доверительное управление;

НД – ценные бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя;

ОБ – ценные бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении;

ПН – просроченные долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя;

ПО – просроченные опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства при наступлении сроков платежа;

ПС – прочие ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

Глава 4. Порядок заполнения раздела 2 Отчета



4.1. В разделе 2 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций), и находящиеся у него на хранении, учете, брокерском обслуживании, а также в доверительном управлении.

Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом отчитывающемуся уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.

4.2. Порядок заполнения граф 1–7, 11–18 аналогичен порядку их заполнения в разделе 1.

4.3. Графа 8 для раздела 2 не заполняется.

4.4. В графе 9 указывается информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка с использованием следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

S124 – инвестиционные фонды;

S125 – другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S128 – страховщики;

S129 – негосударственные пенсионные фонды;

S13 – сектор государственного управления;

S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

В случае отражения инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по соответствующей строке в графе 9 указывается код S124.

В целях составления Отчета при заполнении графы 9 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и

некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «инвестиционные фонды» относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие факторинговые операции, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные,

бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный Фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

4.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося юридическим лицом, указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного данному юридическому лицу. Для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указывается код места жительства (регистрации) или места пребывания физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО. При отсутствии у физического лица места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного отчитываемому уполномоченному банку.

4.6. В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета:

ДО – депозитарное обслуживание;

БО – брокерское обслуживание;

ДУ – доверительное управление.

В случае если ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета по нескольким основаниям, то такие основания указываются через разделяющий символ «/» (например, «ДО/ДУ»).

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО,  
СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ**

за \_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409405  
 Месячная

Номер строки	Дата операции	Код валютной операции	Код инстрুমента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе				Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имуществе										Примечание					
				код вида операции	код направления платежа	количество, шт.	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, ед. валюты	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего валютного резидента	резидент		нерезидент		эмитент ценной бумаги (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имуществе которых совершены операции	регистрационный номер ценной бумаги	дата регистрации выпуска ценной бумаги		дата погашения ценной бумаги	код валюты ценной бумаги			
											наименование	код страны	наименование	код страны							наименование	код	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1																							
Раздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (РЕПО)																							
1.1																							
...																							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2	Раздел 2. Операции по погашению основного долга («корпуса»), выплатам дивидендов по акциям, процентам (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплата																						
2.1	распределенной части прибыли																						
...																							

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)<sup>1</sup>  
(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Исполнитель

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

<sup>1</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409405

### «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

1.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

1.3. Отчет представляется уполномоченными банками. Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося уполномоченного банка и его клиентов. В случае возникновения затруднений при заполнении отдельных показателей Отчета рекомендуется использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

1.4. В Отчете используется понятийный аппарат, указанный в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях».

1.5. В Отчет включаются:

собственные операции уполномоченного банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с российскими ценными бумагами (паями, долями), в том числе выпущенными отчитывающимся уполномоченным банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент

(агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий – нерезидент) (далее – брокер-нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином уполномоченном банке. Сделки уполномоченного банка с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами уполномоченного банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с иностранными ценными бумагами (паями, долями) является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином уполномоченном банке. Сделки уполномоченного банка с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами уполномоченного банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у уполномоченного банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается уполномоченный банк;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего



суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными уполномоченными банками, в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента (агента-резидента, доверительного управляющего – резидента, номинального держателя – резидента) (далее – брокер-резидент), если между уполномоченным банком и его клиентом (резидентом, в том числе иными уполномоченными банками, и нерезидентами) заключен договор брокерского, агентского обслуживания или доверительного управления в случае, когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке являлся резидентом, а другой – нерезидентом. Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает уполномоченный банк;

операции клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) уполномоченного банка, выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами уполномоченного банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у клиента-резидента уполномоченного банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление

средств от нерезидентов) осуществляется со счета уполномоченного банка, открытого в другом уполномоченном банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами уполномоченного банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается клиент уполномоченного банка;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая уполномоченные банки) с нерезидентами. Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-резидент;

брокера-резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, при этом один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой – нерезидентом.

Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции брокеров-резидентов клиентов уполномоченного банка с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, в Отчете отражаются только с позиции резидента – участника операции.

В целях исключения дублирования информации уполномоченными банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление на счета уполномоченного банка средств от нерезидентов по операциям иных уполномоченных банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между уполномоченным банком и иными уполномоченными банками и их клиентами-резидентами заключен договор брокерского, агентского обслуживания или доверительного управления;

списание со счетов уполномоченного банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных уполномоченных банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда уполномоченный банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

получение брокерами-резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами, в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные уполномоченные банки.

1.6. В Отчете отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные уполномоченным

банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:

выпуск, покупка и продажа ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции с ценными бумагами на возвратной основе (для целей Отчета под операциями на возвратной основе понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности, разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО). Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка РЕПО. Если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, то для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка займа ценных бумаг;

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного и вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

операции с недвижимым имуществом, включая переводы по

операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве (для целей Отчета под операциями с недвижимым имуществом понимаются операции по покупке или продаже прав на недвижимое имущество);

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договорам простого товарищества и об инвестиционной деятельности;

выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет брокера-резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета брокера-резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их брокеров-нерезидентов для инвестирования в ценные

бумаги (доли, паи), пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от брокера-нерезидента в пользу резидента;

уступка права требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), по которым в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки.

В Отчете также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

#### 1.7. Не подлежат отражению в Отчете:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами;

производные финансовые инструменты;

затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг (долей, паев, вкладов в имущество) (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

уплата налогов;

операции физических лиц – резидентов по покупке или продаже

прав на недвижимое имущество, по договорам участия в долевом строительстве, а также операции по размещению денежных средств, связанные с возникновением у физических лиц – резидентов права собственности на недвижимость;

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;

переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;

штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов;

собственные операции уполномоченного банка с ценными бумагами на возвратной основе;

передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (margin call бумагами).

## Глава 2. Порядок представления Отчета

2.1. 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.

2.2. 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 уполномоченным 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 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». Такие операции отражаются в Отчете того уполномоченного банка, который (клиенты которого) осуществляли первоначальные расчеты. Если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через уполномоченный банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция, но в графе 23 дается соответствующее пояснение. Сведения о возврате платежей (поступлении денежных средств), осуществленных до введения Отчета, в Отчет не включаются.

2.3. Если денежные средства, поступившие в пользу клиентов уполномоченного 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).



Осуществленные клиентами уполномоченного банка в предыдущие отчетные периоды операции с ценными бумагами, а также долями, паями, вкладами в имущество, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), по которым в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки, отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

2.5. Для получения информации по вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 987-78-34, (495) 771-99-99, добавочный номер 1-51-05; факсу: (495) 771-44-60; адресам электронной почты: [lnv2@cbr.ru](mailto:lnv2@cbr.ru), [glubokovavs@cbr.ru](mailto:glubokovavs@cbr.ru).

### Глава 3. Порядок составления Отчета

3.1. Отчет состоит из 2 разделов.

В разделе 1 отражаются:

выпуск ценных бумаг, покупка (продажа) ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (не включая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенные для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка права требования;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которым в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки, сопровождаемые передачей прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новаций, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество платежи по перечислению премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций,

отражаемых в разделе 1 Отчета.

В разделе 2 отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации (общества, кооператива, простого товарищества);

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;

операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которым в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки, и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество платежи по перечислению премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в разделе 2 Отчета.

3.2. В графе 2 для собственных операций уполномоченного банка, отражаемых в разделе 1 Отчета, указывается дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии с законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг. Для сумм невыясненного назначения, которые в момент поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций, отражаемых в Отчете, указывается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка. Если расчеты осуществляются между клиентами уполномоченного банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается дата списания (зачисления) средств со счета (на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов уполномоченного банка с кодами 23 и 24, совершенных в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3 раздела III формы отчетности 0406006 «Ведомость банковского контроля по кредитному договору» либо дата из графы 3 подраздела III.I формы отчетности 0406008 «Ведомость банковского контроля по контракту» (далее при совместном упоминании – Ведомость банковского контроля), приведенных в приложении 7 (приложении 6) к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной

Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И). Дополнительно в графе 23 указывается номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля.

Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам 23 и 24, указывается номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля, а также дата из графы 3 раздела III (подраздела III.1) Ведомости банковского контроля.

3.3. В графе 3 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И, присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код «99999».

Если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, когда требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в

соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000»;

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И – в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции;

код 00012 – в иных случаях.

3.4. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Минфина России) и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов, кроме облигаций государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON4 – облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных (национальных) банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные). Используется для операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации – резидента 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 резидента 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 банка-нерезидента неизвестен;

SHS6 – акции прочих нерезидентов. Используется для операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента 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, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

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, пай в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц – резидентов (кроме кредитных организаций);

DOL2 – вклады, доли, пай в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц – нерезидентов;

DOL3 – для операций по договору простого товарищества;

DOL4 – для операций между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) 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;

DOL5 – для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива;

DOL6 – доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов;

DOL7 – для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива;

OTH1 – другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

OTH2 – для операций с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код OTH2 используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

OTH3 – для операций брокеров-резидентов (кроме уполномоченных банков – брокеров) со своими клиентами-нерезидентами (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является

комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме;

ОТН4 – для операций клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме.

3.5. В графе 5 указывается один из следующих кодов вида операции:

11 – для всех операций, отражаемых в разделе 1 Отчета, кроме операций, отражаемых с кодами 12, 13, 14, 21, 22, 23, 24, 30 и 40;

12 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 Отчета указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год»;

13 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 Отчета указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в

формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год»;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (margin call) по сделкам на возвратной основе;

В случае взаимозачета (связанного как с движением, так и без движения денежных средств) по первым и по вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно.

В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов указывается код вида операции 13, а в графе 23 Отчета указывается «рассрочка».

Получение выплат от эмитента (погашения основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной уполномоченным банком с кредитной организацией – резидентом или Банком России, отражается в Отчете уполномоченного банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в разделе 2 с кодом вида операции 99, в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг.

В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной организацией, а первоначальным покупателем является уполномоченный банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в разделе 2 Отчета уполномоченного банка с кодом вида операции 99. При этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг.

21 – для операций выбытия-приобретения ценных бумаг (долей,

паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета ценных бумаг одного типа (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета ценных бумаг разных типов (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 ценных бумаг одного типа (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета ценных бумаг разных типов (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами).

Данные операции отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев).

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), по которому в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки, в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте 3.4 настоящего Порядка;

24 – для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, по которому в уполномоченном банке оформлен паспорт сделки, в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте 3.4 настоящего Порядка;

30 – для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте 3.4 настоящего Порядка;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках поставочных срочных контрактов (опционные, фьючерсные и форвардные контракты, свопы);

99 – для всех операций, отражаемых в разделе 2 Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23, 24

3.6. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа.

С кодом «INR» в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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 уполномоченного банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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 уполномоченного 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 уполномоченного банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам – по операциям с кодом вида операции 22;

передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

получение вознаграждения резидентом от нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом «OUTR» в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного 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 уполномоченного банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме уполномоченных банков – брокеров), по операциям, совершенным уполномоченным 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 резидент – клиент уполномоченного банка, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая нерезидентов, являющихся клиентами уполномоченного банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме уполномоченных банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов – по операциям с кодом вида операции 22;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение

уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом «OUTN» в Отчете отражаются:

платежи уполномоченного 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 уполномоченного 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) уполномоченного 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 уполномоченного 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 уполномоченным банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученные депозитарием уполномоченного банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) уполномоченного банка;

поступления от резидентов (кроме уполномоченных банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов-брокеров (резидентов) денежных средств в пользу их клиентов-нерезидентов от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) «НОСТРО», «ЛЮРО» уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу уполномоченного банка.

3.7. В графе 7 количество ценных бумаг указывается в штуках. Количество дробных акций (паев, долей) указывается с точностью до

четвертого знака после запятой (точки). Для операций с кодами DOL1–DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

3.8. В графе 8 в виде десятичной дроби отражается размер вклада, доли, пая в имуществе с точностью до шестого знака после запятой. Например, если доля нерезидента в имуществе общества составляет 45 процентов, то в графе 8 указывается «0,45». Для операций с кодами SHS1–SHS10 данная графа заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг. Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

3.9. Для операций с пакетом ценных бумаг (долей, паев, вкладов в имущество) в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество. Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) 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, вкладов в имущество) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев, вкладов в имущество).

3.10. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета уполномоченного банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатор клиринговых валют), а для операций, отражаемых с кодом вида операции 22, 23 или 24, указывается код валюты ценных бумаг (долей, паев).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами уполномоченного банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается код валюты

счета клиента-резидента.

3.11. Показатели граф 10 и 11 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с двумя знаками после запятой (точки). В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов). Для операций, отражаемых в разделе 1 Отчета с кодом вида операции 11, в графе 11 указывается «0». Для операций на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код вида операции 13) отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае если сумма денежных средств, полученных по первой части сделки, превышает сумму денежных средств, полученных по второй части сделки, в графе 11 указывается «0». В целях настоящего Отчета начисление доходов по таким сделкам осуществляется в соответствии с приложением 10 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164, 4 августа 2016 года № 43114 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13,

от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119, от 17 августа 2016 года № 74), и с Положением Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116). Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как 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, вкладов в имущество) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев, вкладов в имущество).

Если платежи по операциям с ценными бумагами (долями, паями) обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, то показатель графы 11 должен быть равен показателю графы 10. Если в сумму платежа по операциям с ценными бумагами (долями, паями) не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается «0».

Для операций с кодами 23 и 24 указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. Если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.1) Ведомости банковского контроля, то в графе 23 дается краткое пояснение о суммах, составляющих получившуюся разницу.

3.12. В графе 12 для платежей и поступлений денежных средств в валюте Российской Федерации по операциям резидентов (включая операции уполномоченного банка, действовавшего как от своего имени и за свой счет, так и в интересах резидентов-выгодоприобретателей) с нерезидентами, указывается:

банковский идентификационный код (БИК) уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), обслуживающего указанного в графе 15 Отчета нерезидента, – если переводы осуществлялись непосредственно на счета (со счетов) указанного нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета примечание «контрагент» не заполняется;

БИК уполномоченного банка, обслуживающего банк-нерезидент, – если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) банка-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «контрагент» указываются наименование банка-нерезидента и цифровой код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента-плательщика (нерезидента-получателя), – если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «контрагент» указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (нерезидента-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 места нахождения 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 уполномоченного 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 территории Российской Федерации, в графе 12 указываются:

СВИФТ-код банка-нерезидента, обслуживающего нерезидента-получателя (нерезидента-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, обслуживающего нерезидента-получателя (нерезидента-отправителя), в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), – если банк-нерезидент не является участником системы СВИФТ.

Для платежей и поступлений денежных средств в иностранной валюте по операциям резидентов с нерезидентами примечание «контрагент» в графе 23 Отчета не заполняется, за исключением случаев, когда расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 23 Отчета в примечании «контрагент» указывается наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (нерезидента-получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для расчетов в иностранной валюте, осуществленных резидентами с нерезидентами на территории Российской Федерации, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего указанного в графе 15 нерезидента.

Для расчетов с контрагентами-резидентами, являющимися брокерами (кроме кредитных организаций) и действовавшими в интересах выгодоприобретателей-нерезидентов, осуществленных на территории Российской Федерации как в валюте Российской Федерации, так и в иностранной валюте, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего брокера.

Для операций с кодами вида операции 22, 23 и 24, а также для операций с кодами направления платежа «INN» и «OUTN» графа 12 не заполняется.

3.13. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 13 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Торговые площадки ПАО Московская Биржа и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует

рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) в графе 13 указывается «ФЛ», для индивидуальных предпринимателей – «ИП». По операциям, совершенным уполномоченным банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также клиентов, в отношении которых уполномоченный банк исполняет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента, а не уполномоченного банка.

В графе 14 указываются:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций) – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для паевых инвестиционных фондов – ИНН управляющей компании;

для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества – резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 14 не заполняется.

Для отражаемых в разделе 2 Отчета операций уполномоченного банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, пай в имуществе), соответствующие данным, приведенным в графах 17 и 18 Отчета, а не уполномоченного банка.

3.14. В графах 15 и 16 приводятся данные о нерезиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 15 указывается наименование юридического лица – нерезидента (включая



банки-нерезиденты), для физических лиц – нерезидентов указывается «ФЛ». По операциям, совершенным уполномоченным банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в данной графе указывается наименование клиента-нерезидента, а не уполномоченного банка. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-нерезидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.

В графе 16 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 16 указывается «997». Для международных организаций в данной графе указывается «998». При отсутствии данных о стране нерезидента указывается «999».

3.15. В графах 17 и 18 Отчета приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с вкладами, долями, паями в имуществе которых были осуществлены операции. В графе 17 для юридических лиц – резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов – резидентов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок в графе 17 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Наименование нерезидента может быть указано на русском, английском языках или языке его официального наименования. Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается «ФЛ». Для

индивидуальных предпринимателей – резидентов указывается «ИП».

В графе 18 для резидентов, включая кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов – резидентов – ИНН управляющей компании, а для нерезидентов – цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества – резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, данная графа не заполняется. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов графа 18 не заполняется.

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то в графе 18 указывается «997». Для международных организаций в данной графе указывается «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 или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 18 для данных операций заполняется аналогичным образом.

При заполнении граф 17 и 18 следует использовать реестр эмитентов и эмиссионных ценных бумаг, представляемый Банком России в рамках программного обеспечения (далее – Реестр). Данные по эмитентам, указанным в Реестре, отражаются в графах 17 и 18 в соответствии с реквизитами Реестра. По прочим эмитентам графы заполняются на основании имеющейся у уполномоченного банка информации.

Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 5 Отчета, графы 17 и 18 не заполняются.

3.16. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 19 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, а при его отсутствии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается ISIN-код ценной бумаги. Если ISIN-код отсутствует, то указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевых инвестиционных фондов. Для прочих неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Данные по ценным бумагам, указанным в Реестре, отражаются в графах 19–22 Отчета в соответствии с реквизитами Реестра. По ценным бумагам, не указанным в Реестре, графа 19 заполняется на основании имеющейся у уполномоченного банка информации. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов, сведений по которым в Реестре не содержится, может быть использована информация,

размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки».

3.17. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, а для векселей – дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевых инвестиционных фондов. Дата указывается в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 20 не заполняется.

3.18. Графа 21 заполняется только для долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для векселей со сроком до востребования, а также для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 21 не заполняется.

3.19. В графе 22 указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли, пая). Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код «643». Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 4 Отчета, а также для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 22 не заполняется.

3.20. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:

для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов, в графе указывается «рассрочка»;

указывается «пакет» для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных

разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, но имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) номинальную стоимость;

для операций, указанных в пункте 3.12 настоящего Порядка, указываются наименование и цифровой код страны банка-нерезидента и (или) соответствующего нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) в формате: «контрагент: наименование банка-нерезидента/ цифровой код ОКСМ/ наименование нерезидента/ цифровой код ОКСМ/контрагент»;

для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в разделе 1 Отчета, выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемым в разделе 2 Отчета, в данной графе в качестве примечания указывается наименование соответствующей операции;

для операций с кодом ОТН1 необходимо дать краткое описание ценной бумаги;

для операций с кодом ОТН2 необходимо дать пояснение о ценных бумагах (долях, паях), отраженных с данным кодом;

для операций уполномоченного банка по покупке у нерезидентов (погашению) собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, необходимо указать наименование и, если известен, ИНН указанного резидента;

для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 12) указывается дата операции по второй части

соответствующей сделки, установленная договором, в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 13) указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций с кодом вида операции 23 или 24 указывается номер паспорта сделки, по которому оформлена Ведомость банковского контроля, дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля, а также краткое пояснение о суммах, составляющих разницу между стоимостью, отраженной в графе 10 Отчета, и суммой, указанной в графе 6 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ «/».

Кроме указанных случаев в графе 23 по усмотрению уполномоченного банка могут быть даны другие пояснения.

3.21. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 8, 10 и 11. Если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, то при совпадении всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 8, 10 и 11, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 23 в качестве примечания указывается слово «агрегация».

3.22. Если на момент представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям, кроме показателей граф 10 и 11, а также показателя графы 12 и связанного с ним примечания в графе 23 допускается сальдирование указанных операций.

3.23. Если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается «0» (ноль) для числовых показателей или «—» (прочерк) для символьных показателей.

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

**СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ И ПРОЧИМ СРОЧНЫМ СДЕЛКАМ**

за \_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409406  
 \_\_\_\_\_  
 Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде  
 II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в Отчет


III. Признак Отчета с нулевыми показателями

--

Номер строки	Дата операции	Код операции	Краткое описание назначения платежа	Код валюты платежа	Сумма платежа по операциям, в единицах оригинальной валюты		БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего	Резидент			Нерезидент			Код вида кон-тракта (сделки)	Тип кон-тракта (сделки)	При-меча-ние
					платежи в пользу нерезидента	платежи в пользу резидента		наименование	код	покупатель (продавец)	код типа нерезидента	код	код типа нерезидента			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)



Порядок составления и представления отчетности по форме 0409406  
«Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям  
с производными финансовыми инструментами  
и прочим срочным сделкам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Информация, собираемая в рамках отчетности по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» (далее – Отчет), используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

1.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

1.3. 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.

1.4. В целях составления Отчета используются следующие понятия:  
резидент, нерезидент – в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). Отделения, дочерние общества и организации резидентов,

находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры созданного Российской Федерацией и Республикой Беларусь Союзного государства отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

выгодоприобретатель – в соответствии с Положением Банка России от 15 октября 2015 года № 499-П «Положение об идентификации кредитными организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39962, 10 августа 2016 года № 43196 («Вестник Банка России» от 16 декабря 2015 года № 115, от 19 августа 2016 года № 75);

производный финансовый инструмент – в соответствии с частью 29 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225);

вариационная маржа, начальная маржа, трансграничный расчет – в

соответствии с терминами, используемыми в платежных и расчетных системах<sup>1</sup>.

1.5. 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 актив к определенной дате (на определенную дату) по определенной цене. За это право покупатель платит премию. В обмен покупатель получает право, но не обязанность купить (опцион типа «Call») или продать (опцион типа «Put») определенный актив по заранее оговоренной цене (цене исполнения).

Опционы на акции для работников представляют собой опционы на покупку акций компании, предлагаемые работникам компании в качестве формы оплаты труда. Опцион на акции для работников создается на определенную дату (дата предоставления) и устанавливает, что работник может купить оговоренное количество акций в предприятии работодателя по оговоренной цене (цена исполнения) либо на заданную дату (дата получения права на исполнение опциона), либо в течение некоторого периода времени (период исполнения), начинающегося с даты получения права на исполнение.

Контракты форвардного типа (форвард) включают в себя все виды контрактов, которые обязывают одну из сторон купить, а другую продать

---

<sup>1</sup> 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 информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.cbr.ru>.

базисный актив по определенной цене (цене исполнения) на определенную дату. В группу контрактов форвардного типа входят фьючерсные контракты, биржевые и внебиржевые форвардные контракты, а также своповые контракты.

Своповые контракты включают в себя валютные свопы, процентные свопы и кросс-валютные процентные свопы. Под процентным свопом понимается соглашение об обмене долгового обязательства с фиксированной процентной ставкой на обязательство с плавающей ставкой. Участники обмениваются только процентными платежами, но не номиналами. Под валютным свопом понимается соглашение об обмене номинала и фиксированных процентов в одной валюте на номинал и фиксированный процент в другой валюте, при этом реального обмена номинала может не происходить.

В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74, 25 декабря 2015 года № 119) (далее – прочие срочные сделки).

1.6. 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<sup>1</sup>;

с резидентами<sup>1</sup> в интересах и за счет нерезидентов-выгодоприобретателей.

Сведения о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам, осуществленных между двумя резидентами, один из которых действовал в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (независимо от того, указано или нет в контракте (сделке) наименование нерезидента-выгодоприобретателя), подлежат отражению в Отчете того уполномоченного банка, клиентом которого является резидент, действовавший в интересах указанного нерезидента.

1.7. 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 резидентов – физических лиц, являющихся клиентами кредитных организаций, 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 актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания

---

<sup>1</sup> В Отчете отражаются расчеты, совершенные клиентами-резидентами в интересах резидентов-выгодоприобретателей, являющихся юридическими лицами, включая кредитные организации, физическими лицами, а также индивидуальными предпринимателями.

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 актива.

Кроме этого, не подлежат отражению в Отчете контракты с фиксированной ценой на товары и услуги, за исключением случаев, когда в их условиях предусмотрена возможность осуществления отдельных торговых операций по риску, который возникает в рамках контрактов (например, товарные фьючерсы, опционы на товары и услуги). Задержки во времени, сопровождающие обычный ход торговли товарами и услугами, не приводят к образованию производных финансовых инструментов и в Отчете также не отражаются.

## Глава 2. Порядок представления Отчета

2.1. 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.

2.2. 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 первоначальных расчетов, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция.

2.3. 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).

2.4. Для получения информации по вопросам заполнения Отчета следует обращаться по телефону: (495) 771-99-99, добавочный номер 1-53-86; факсу: (495) 771-44-60; адресу электронной почты: [sua1@cbr.ru](mailto:sua1@cbr.ru).

### Глава 3. Порядок составления Отчета

3.1. При оформлении титульного листа Отчета поля «I» и «II» заполняются только головным офисом отчитывающегося уполномоченного банка.

При заполнении поля «II» указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты клиентов-резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам.

В поле «Признак Отчета с нулевыми показателями» в случае отсутствия данных проставляется «0» (ноль).

3.2. 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 2.3 настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления соответствующих документов.

3.3. 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), полученный (выплаченный) 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.

3.4. В графе 4 для операций с кодом 40, указанным в графе 3, необходимо кратко (без реквизитов контакта) указать назначение платежа.

3.5. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается цифровой код валюты счета резидента.

3.6. В графах 6 и 7 суммы платежей (поступлений) отражаются в единицах 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».

3.7. При расчетах в валюте Российской Федерации графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счета контрагента-нерезидента, открытого в уполномоченном банке, указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент;

при расчетах, осуществляемых с использованием

корреспондентского счета иностранного банка в уполномоченном банке, указывается БИК этого уполномоченного банка;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ, указывается 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 (ОКСМ).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и

за счет нерезидента-выгодоприобретателя (в графе 14 указан код «В»), не являющегося клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, графа 8 не заполняется. Если нерезидент-выгодоприобретатель, в интересах и за счет которого осуществляет расчеты клиент-резидент, также является клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, то в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

3.8. В графах 9–11 для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом по собственным операциям, приводится информация о клиенте-резиденте. Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет резидента-выгодоприобретателя, в графах 9–11 приводится информация о резиденте-выгодоприобретателе. 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 указывается код «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 указывается код «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 11 указывается:

«Продавец», если продавцом по контракту (сделке), а для опционов продавцом опционного контракта является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

«Покупатель», если покупателем по контракту (сделке), а для опционов покупателем опционного контракта является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент.

В контрактах (сделках), заключенных клиентом-резидентом от своего имени в интересах и за счет нерезидента, для целей данного Отчета стороной по контракту (сделке) считается нерезидент-выгодоприобретатель.

3.9. 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 в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны места

нахождения нерезидента. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. 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

3.10. 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 покупку акции для работников (опцион типа «Call»)
SP	Опцион на продажу 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 (дать пояснения в графе 17)

3.11. 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 актива без его поставки)
П	Поставочный (контракт (сделка), предусматривающий (предусматривающая) поставку базового актива)
Х	Прочие (расшифровать в графе 17)

3.12. 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.

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

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409407  
 Месячная (Квартальная)

Номер строки	Направление перевода	Контрагент-переводополучатель (перевододатель)	Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя)	Код операции	Код валюты перевода	Количество операций, единиц	Сумма, в целых единицах соответствующей валюты
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы						
1.1	Подраздел 1.1. Переводы физических лиц – резидентов						
...				X			
1.2	Подраздел 1.2. Переводы физических лиц – нерезидентов						
...				X			
2	Раздел 2. Прочие трансграничные переводы						
2.1	Подраздел 2.1. Переводы физических лиц – резидентов						
...				X			
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 исполнителя<sup>1</sup>:

Адрес электронной почты:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

<sup>1</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407

### «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

1.2. Используемые в настоящем Порядке понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218).

1.3. В Отчете отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.

1.4. В Отчете не отражаются:

транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;

переводы на территории Российской Федерации;

переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.

## Глава 2. Порядок представления Отчета

2.1. Уполномоченные банки ежеквартально, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде направляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.

Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, перечень которых указан в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в электронном виде направляют информацию по разделу 1 Отчета в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Филиалы уполномоченных банков, расположенные за пределами территории Российской Федерации, Отчет не представляют.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

2.2. Перечень уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, представляющих раздел 1 Отчета:

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКATO	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	БИК	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	3371-К	ООО НКО «Рапида»	044583290	CONТАСТ
2	Москва	45	3304-К	НКО АО «ЛИДЕР»	044552501	Международные денежные переводы ЛИДЕР
3	Москва	45	2726-С	ООО «НКО «ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК»	044525299	Вестерн Юнион
4	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	ЮНИСТРИМ

1	2	3	4	5	6	7
5	Москва	45	2803	АКБ «ИНТЕРКООПБАНК» (ПАО)	044579110	InterExpress
6	Москва	45	3443	ООО КБ «Анелик РУ»	044583616	ANELIK
7	Новоси- бирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	Золотая корона
8	Москва	45	1470	ПАО АКБ «Связь-Банк»	044525848	BLIZKO

2.3. 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.

2.4. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону: (495) 771-99-99, добавочный номер 1-76-61; факсу: (495) 771-44-60; адресу электронной почты: sli2@cbr.ru.

### Глава 3. Порядок составления Отчета

#### 3.1. В разделе 1 отражаются:

переводы, осуществленные операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы, осуществленные банковскими платежными агентами, в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.

Раздел 1 заполняется уполномоченными банками, являющимися операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка. Данные уполномоченные банки отражают в разделе 1 сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения

(филиалы) отчитывающегося уполномоченного банка и банковских платежных агентов, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями.

3.2. В разделе 2 в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации операции классифицируются по двум подразделам.

Операции уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, указанных в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, которые были осуществлены не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.

3.2.1. В подразделе 2.1 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного

пользования;

покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов;

взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

покупка, продажа долей (кроме долевого инвестирования в строительство недвижимого имущества);

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из следующих кодов операций:

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;

10 – операции по договорам доверительного управления;

99 – прочие переводы.

3.2.2. В подразделе 2.2 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

3.3. Раздел 3 заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств.

Указанные уполномоченные банки отражают в разделе 3 сводные данные (с учетом своих филиалов) о суммах переводов электронных

денежных средств, а также увеличения и (или) переводов остатка электронных денежных средств. Отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.4. Возвраты 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 невыплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7 и 8 Отчета. 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.

3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,  
переводы в Российскую Федерацию.

3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:

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.

3.7. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны банка:

для переводов в Российскую Федерацию – первоначального банка-перевододателя;

для переводов из Российской Федерации – конечного банка-переводополучателя.

В случае если страна банка перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка переводополучателя (банка перевододателя) в данной графе отражается код «999».

В графе 4 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.8. В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из кодов операций, пояснения к которым приведены в главе 5 настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 графа 5 не заполняется.

3.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов,



отражаемых в разделе 1 Отчета).

3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по математическому методу и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.12. Для целей Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитываемым уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между отчитываемым филиалом уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1 Отчета).

3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц – резидентов.

#### Глава 4. Пояснения к кодам операций

4.1. К коду 1 относятся платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, предоставление услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (получением) кредитов и займов, за исключением переводов, относящихся к кодам 1a, 1b, 1c и 1d.

4.2. К коду 1a относятся операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

4.3. К коду 1b относятся операции, связанные с оплатой

медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

4.4. К коду 1с 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.

4.5. 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, гостиницах и других местах размещения.

4.6. К коду 2 относятся отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации, гранты, выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба, стипендии и пенсии, алименты и прочие выплаты на содержание детей, перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.

4.7. К коду 3 относятся поступления заработной платы, премий и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц – резидентов.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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 1а, 1б.

4.11. 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).

4.12. К коду 8 относятся операции, связанные с предоставлением (привлечением) кредитов и займов, в том числе между физическими лицами.

4.13. К коду 8а относятся платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (полученным) кредитам, займам.

4.14. К коду 8б относятся процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по

предоставленным (привлеченным) кредитам и займам.

4.15. К коду 10 относятся переводы денежных средств физических лиц, а также поступления в пользу физических лиц по договорам доверительного управления имуществом.

4.16. К коду 99 относятся все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета, переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отнесенных к коду 6, переводы с назначением платежа «материальная помощь», «безвозмездная помощь», «переводы на текущие расходы», переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга), прочие переводы, не отнесенные к кодам 1–10.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			Свифт код кредитной организации (при наличии)
	по ОКПО	по ОКОПФ	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА  
ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409410  
Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код актива (пассива)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (пассива)	Сумма актива (пассива) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел 1. Активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам</b>					
1.1					
...					
<b>Раздел 2. Активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – резидентам</b>					
2.1			x		
...			x		
<b>Раздел 3. Сектор и страна места нахождения конечного контролирующего инвестора</b>					
3.1	x			x	x
<b>Раздел 4. Активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам</b>					
4.1					
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Исполнитель (Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

Адрес электронной почты исполнителя:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г

<sup>1</sup>Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410

### «Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам»

#### Глава 1. Общие положения

В целях составления Отчета используются следующие понятия:

резидент, нерезидент – в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь, Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС), включая Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, а также Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

активы и пассивы отчитывающегося банка – иностранные активы и иностранные пассивы в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – форма 0409401), а также активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к резидентам, выраженные в иностранной валюте и валюте Российской Федерации,

независимо от других характеристик;

деPOSITные сертификаты, долговые ценные бумаги, инструменты участия в уставном капитале, срок погашения, проценты, дивиденды, доходы, начисленные к получению, и доходы, начисленные к выплате, кросс-курс Банка России, производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки, организации специального назначения (SPV) – в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401;

иностраннЫй банк – в соответствии со статьей 1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37;

№ 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295);

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<sup>1</sup>, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения.

## Глава 2. Порядок и сроки представления Отчета

2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет только в электронном виде в территориальное учреждение Банка России не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, за исключением данных по иностранным филиалам отчитывающегося банка.

2.2. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

---

<sup>1</sup> Список не является исчерпывающим.



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).

2.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления разделов 1–3 Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 771-44-73, (495) 771-46-08, (495) 628-45-86; факсу: (495) 771-44-60; адресам электронной почты: [tns1@cbr.ru](mailto:tns1@cbr.ru), [gorinaea@cbr.ru](mailto:gorinaea@cbr.ru), [mov1@cbr.ru](mailto:mov1@cbr.ru); раздела 4 Отчета – по телефону: (495) 771-99-99, добавочный номер 1-53-86; адресу электронной почты: [sua1@cbr.ru](mailto:sua1@cbr.ru).

2.4. Отчет состоит из 4 разделов.

В разделе 1 отражаются активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 2 отражаются активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату.

В разделе 3 указываются код сектора и код страны места нахождения конечного контролирующего инвестора. Для целей Отчета под конечным контролирующим инвестором понимается юридическое лицо (резидент или нерезидент), под контролем которого находится отчитывающийся банк.

В разделе 4 отражаются активы и пассивы кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте 4.14 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401).

2.5. Все числовые данные должны быть представлены в

эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

### Глава 3. Порядок составления раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются данные об иностранных активах и пассивах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, на соответствующую дату в целом по всем типам нерезидентов, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

3.2. В графе 2 указывается код актива (пассива), соответствующий номеру строки разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, кроме строк А30 и А50 раздела 1 и строк П30 и П50 раздела 2.

3.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) – нерезидента:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностраные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
400	международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements)
510	небанковские финансовые организации
520	органы государственного управления (правительство, органы местного самоуправления, фонды социального страхования и другие)
530	нефинансовые корпорации
540	физические лица
550	сектор не определен

Для целей Отчета к международным организациям относятся организации, имеющие следующие характеристики:

членами международных организаций являются либо страны, либо другие международные организации, членами которых являются страны (международные организации получают свои полномочия либо прямо от стран, которые являются их членами, либо косвенно от них через другие международные организации);

учреждены на основе международных соглашений, получают суверенный статус, то есть международные организации не являются субъектами законодательства или регулирования в стране или странах, в которых они находятся, и не рассматриваются в качестве резидентских институциональных единиц стран, в которых они находятся.

Для обеспечения унификации показателей исключительно для целей Отчета следует использовать Справочник международных организаций<sup>1</sup>, разработанный Банком России для отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации».

Для целей Отчета к небанковским финансовым организациям следует относить финансовые организации, не являющиеся банками и занимающиеся преимущественно предоставлением финансовых услуг и деятельностью, являющейся вспомогательной по отношению к финансовому посредничеству, подобной доверительному управлению фондом. Включают организации специального назначения (SPV), хедж-фонды, брокеров по операциям с ценными бумагами, фонды денежного рынка, пенсионные фонды, страховые компании, корпорации по финансовому лизингу, центральных клиринговых контрагентов, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации. Для активов и пассивов отчитывающегося банка по отношению к компании SWIFT следует использовать данный код.

Для целей Отчета к нефинансовым корпорациям следует относить нерезидентов – юридических лиц, не включенных в другие секторы. Для активов и пассивов отчитывающегося банка по отношению к компаниям

---

<sup>1</sup> Список не является исчерпывающим.

Bloomberg или THOMSON REUTERS следует использовать данный код.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом «550».

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

3.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать страну эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны места нахождения материнской компании.

Для отдельных нерезидентов для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской компании неизвестна)
998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Требование отчитывающегося банка к дебитору-нерезиденту (иностранному актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено. Наличная иностранная валюта, отражаемая с кодом А1 в графе 2 раздела 1, 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.

Данные правила отражения активов и пассивов по странам дебиторов (кредиторов) применяются для составления разделов 1 и 4 Отчета.

3.5. В графе 5 для иностранных активов и пассивов отчитывающегося банка указывается один из следующих кодов:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
933	белорусский рубль
398	тенге
156	китайский юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

Для целей Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не с кодом валюты депозитарных расписок.

3.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного пассива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам раздела 2 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

#### Глава 4. Порядок составления раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и пассивы, включая торговые кредиты и прочую дебиторскую, кредиторскую задолженность, а также требования по неполученным процентам, учитываемые на внебалансовом счете 916, в разбивке по видам валют и секторам дебиторов (кредиторов) – резидентов.

В разделе 2 не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе отчитывающегося банка или одном из филиалов (подразделений) отчитывающегося банка и по дебету этих счетов в другом подразделении отчитывающегося банка или головном офисе отчитывающегося банка. Указанные остатки не учитываются в данном разделе, поскольку они не являются требованиями и обязательствами отчитывающегося банка.

4.2. В графе 2 указывается один из следующих кодов актива

(пассива):

Код	Наименование показателя
1	2
2А10	Требования по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами
2А20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских счетах и прочие размещенные средства
2А30	Прочие активы
2П10	Обязательства по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком
2П20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских и текущих счетах и прочие привлеченные средства
2П30	Прочие пассивы

По всем кодам актива (пассива) и по всем кодам сектора дебитора (кредитора) – резидента, кроме кода «660», данные приводятся в разбивке по видам иностранных валют.

По коду «660» сектора дебитора (кредитора) – резидента данные приводятся в разбивке по рублям и видам иностранных валют.

Для целей Отчета кредитная организация признается связанной стороной отчитывающегося банка, если для кредитной организации и отчитывающегося банка выполняются следующие условия:

являются членами одной группы (являются дочерними предприятиями, находящимися под контролем одного и того же материнского предприятия (банка) – резидента или нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в управлении друг друга.

В разделе 2 не отражаются межбанковские кредиты и депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах отчитывающегося банка («ЛЮРО», «НОСТРО»), отражаемые в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» и по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них», за исключением межбанковских кредитов и депозитов и средств, числящихся на корреспондентских счетах («ЛЮРО», «НОСТРО»), по отношению к кредитным организациям – связанным сторонам

отчитывающегося банка, отражаемых с кодом сектора дебитора (кредитора) «660».

4.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) – резидента:

Код	Сектор резидента
1	2
600	кредитные организации, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (кроме небанковских кредитных организаций и кредитных организаций – связанных сторон отчитывающегося банка)
660	кредитные организации – связанные стороны отчитывающегося банка, кроме небанковских кредитных организаций
700	Центральный банк Российской Федерации
810	небанковские кредитные организации и прочие финансовые организации
820	органы государственного управления (федеральные органы исполнительной власти, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные и другие внебюджетные фонды)
830	нефинансовые организации
840	физические лица и индивидуальные предприниматели
850	сектор не определен

Для целей Отчета к прочим финансовым организациям следует относить организации финансового сектора, список которых размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»<sup>1</sup>, за исключением Центрального банка Российской Федерации и кредитных организаций.

Для целей Отчета к нефинансовым организациям следует относить резидентов – юридических лиц, не включенных в другие секторы.

Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги следует относить к сектору резидента – эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом «850». Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются

---

<sup>1</sup> См. раздел «Статистика»/«Информация для отчитывающихся организаций»/«Перечень организаций финансового сектора».



с кодом «850».

4.4. В графе 5 указывается один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте 3.5 настоящего Порядка.

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 5.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

4.5. В графе 6 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается общая сумма накопленных активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.

Остатки по счетам по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, по состоянию на конец отчетного периода. В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода.

В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и пассивы отчитывающегося банка должны отражаться в валюте погашения.

## Глава 5. Порядок составления раздела 3 Отчета

5.1. Наличие контроля над отчитывающимся банком определяется в

соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 8 февраля 2016 года), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 18 июля 2016 года).

5.2. В случае если контроль над отчитываемым банком осуществляет физическое лицо (резидент или нерезидент) или орган государственного управления опосредовано через другие дочерние предприятия или банки, то для целей Отчета в качестве конечного контролирующего инвестора указывается юридическое лицо, которое находится под непосредственным контролем указанного физического лица или органа государственного управления.

5.3. Графа 3 заполняется для конечных контролирующих

инвесторов – нерезидентов в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка, а для конечных контролирующих инвесторов – резидентов в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Порядка.

5.4. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны места нахождения (или страны регистрации устава) конечного контролирующего инвестора. При отсутствии данных о стране места нахождения конечного контролирующего инвестора в данной графе указывается код «999».

5.5. Раздел 3 не заполняется в следующих случаях:

если учредителем и одновременно конечным контролирующим инвестором отчитывающегося банка является физическое лицо или орган государственного управления;

если у отчитывающегося банка нет конечного контролирующего инвестора.

#### Глава 6. Порядок составления раздела 4 Отчета

6.1. В разделе 4 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, представленные в разделе 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

6.2. В графе 2 указывается один из следующих кодов:

4A1 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

4A2 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочим срочным сделкам;

4П1 – для обязательств кредитных организаций по отношению к

нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

4П2 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочим срочным сделкам.

6.3. Графа 3 заполняется в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка.

6.4. Графа 4 заполняется в соответствии с пунктом 3.4 настоящего Порядка.

6.5. В графе 5 указывается один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте 3.5 настоящего Порядка.

6.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по курсу (кросс-курсам) Банка России в соответствии с пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

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

**СВЕДЕНИЯ О МЕЖБАНКОВСКИХ КРЕДИТАХ И ДЕПОЗИТАХ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409501

Месячная

1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13		14	15			
							дебетовый	кредитовый					наименование лица, в пользу которого обременение	обременение		идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения
Раздел I. Сведения о предоставленных межбанковских кредитах (размещенных депозитах)																			
1																			
2																			
...																			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Раздел II. Сведения о полученных межбанковских кредитах (привлеченных депозитах)																
1												X	X	X	X	X
2												X	X	X	X	X
...												X	X	X	X	X

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409501

### «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»

1. В отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» (далее – Отчет) отражаются сведения о привлеченных (размещенных) кредитной организацией средствах. Деление средств на кредиты (депозиты) производится исходя из условий заключенных между кредитными организациями договоров (соглашений) в соответствии с требованиями гражданского законодательства Российской Федерации.

При размещении одной кредитной организацией средств в другой кредитной организации и наличии в договоре (соглашении) указания на то, что данная операция является кредитной, в бухгалтерском учете и отчетности контрагентов операция отражается как кредит, предоставленный кредитной организацией (полученный кредитной организацией). В случае если в соглашении операция определена как депозитная, в бухгалтерском учете и отчетности данная операция отражается как размещенные (привлеченные) депозиты.

В Отчете подлежат также отражению средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации («ЛОРО», «НОСТРО»), которые исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов могут быть классифицированы кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный).

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для целей составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1,

ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218).

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 банков-нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в пункте 1 настоящего Порядка.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записей об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из отчетности в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

4. В графе 3 Отчета указывается:

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



регистрации кредитных организаций;

для банков-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 места нахождения кредитной организации в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета указывается номер балансового счета, на котором открыт отдельный лицевой счет:

в разделе I – кредитной организации – заемщику;

в разделе II – кредитной организации – кредитору.

7. В графе 6 Отчета указывается номер отдельного лицевого счета, присвоенный кредитной организацией, составляющей Отчет, кредитной организации – контрагенту.

8. Информация включается в Отчет в случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7–10.

В графах 8–9 указываются обороты без учета исправительных проводок.

Кредиты (депозиты), отражение которых в бухгалтерском учете в соответствии с нормативными актами Банка России осуществляется на одном лицевом счете, могут отражаться в Отчете общей суммой за месяц.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»), составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по контрагентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в

Отчете кредитной организации – резидента – контрагента на аналогичную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» кредитные организации вместе с Отчетом представляют пояснения (объяснения) о причинах расхождения. Пояснения (объяснения) представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

Отражению в Отчете также подлежат требования к кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед кредитными организациями по возврату денежных средств, предоставленных (полученных) по сделкам, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания (без первоначального признания) ценных бумаг (сделки РЕПО), и гарантийный депозит (вклад), полученный (переданный) по операциям займа ценных бумаг без прекращения признания (без первоначального признания) в качестве обеспечения возврата ценных бумаг и уплаты процентов за пользование ими (далее – гарантийный депозит (вклад)). По сделкам РЕПО в графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ «\*», по гарантийным депозитам (вкладам) – символ «\*\*».

В случае заключения сделки РЕПО через брокера на бирже (в том числе если брокером является кредитная организация) в графах 2–4 Отчета в качестве контрагента по сделке указывается кредитная организация – конечный контрагент.

Сделки РЕПО, заключаемые на бирже с участием центрального контрагента, отражению в форме не подлежат.

9. В разделе I Отчета в отношении обремененных требований к кредитной организации – контрагенту, исполнение которых зависит от

исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 13–17 Отчета с учетом следующего.

В графе 13 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 2 Отчета,

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

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

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, (при наличии) отчество;

если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации – код «1»;

в случае если требование не обременено – код «0».

В графе 14 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 3 Отчета;

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

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального

предпринимателя (ОГРНИП);

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 15–17 Отчета приводятся характеристики обременения требований в соответствии с договором. В графе 15 указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда; 2 – депозит; 3 – долговое обязательство; 4 – иное обязательство (указать какое). В графе 16 – балансовая стоимость обязательства. В графе 17 – срок погашения обязательства.

10. В графах 11 и 17 указываются календарные даты исполнения обязательств в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Предоставленные (размещенные) кредитной организацией кредиты (депозиты) «овернайт» отражаются в Отчете как кредиты (депозиты), предоставленные (размещенные) сроком на один рабочий день. В случае если срок исполнения обязательств приходится на нерабочий день, днем их погашения будет считаться следующий за ним рабочий день.

11. В графе 12 процентная ставка по кредиту указывается исходя из договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), для кредитов, предоставляемых траншами, – исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) «овернайт» указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

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

где:

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем кредита (депозита, вклада) по кредитному (депозитному) договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

$P_1, P_2, \dots, P_n$  – 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.

12. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

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

13. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)		Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ  
И ЧЕКАМИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка  
(наименование его филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) уполномоченного банка (его филиала) \_\_\_\_\_

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 строки	Наименование показателя	Доллар США	Евро		
1	2	3	4	5	...
	Код валюты	840	978		
1	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода				
1.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				
2	Поступило наличной иностранной валюты, всего, в том числе:				
2.1	ввезено банком в Российскую Федерацию				
2.2	получено от банков-резидентов				
2.3	поступило по межфилиальному обороту				
2.4	куплено у физических лиц и принято по конверсии, всего, из них:				
2.4.1	куплено у физических лиц – нерезидентов и принято по конверсии				
2.4.2	куплено у физических лиц – резидентов и принято по конверсии				
2.5	принято для зачисления на счета физических лиц – нерезидентов				
2.6	принято для зачисления на счета физических лиц – резидентов				
2.7	принято от физических лиц для переводов без открытия счета, всего, из них:				
2.7.1	принято от физических лиц – нерезидентов для переводов без открытия счета				
2.7.2	принято от физических лиц – резидентов для переводов без открытия счета				
2.8	прочие поступления наличной иностранной валюты				
3	Поступило чеков в иностранной валюте, всего, в том числе:				
3.1	куплено у физических лиц – нерезидентов (оплачено физическим лицам – нерезидентам)				
3.2	куплено у физических лиц – резидентов (оплачено физическим лицам – резидентам)				
3.3	прочие поступления чеков				
4	Израсходовано наличной иностранной валюты, всего, в том числе:				
4.1	вывезено банком из Российской Федерации				
4.2	выдано банкам-резидентам				
4.3	израсходовано по межфилиальному обороту				
4.4	продано физическим лицам и выдано по конверсии, всего, из них:				
4.4.1	продано физическим лицам – нерезидентам и выдано по конверсии				
4.4.2	продано физическим лицам – резидентам и выдано по конверсии				
4.5	выдано со счетов физических лиц – нерезидентов				
4.6	выдано со счетов физических лиц – резидентов				
4.7	выдано физическим лицам переводов без открытия счета, всего, из них:				
4.7.1	выдано физическим лицам – нерезидентам переводов без открытия счета				
4.7.2	выдано физическим лицам – резидентам переводов без открытия счета				
4.8	прочие расходования наличной иностранной валюты				
5	Израсходовано чеков в иностранной валюте, всего, в том числе:				
5.1	продано физическим лицам – нерезидентам				
5.2	продано физическим лицам – резидентам				
5.3	прочие расходования чеков				
6	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на конец отчетного периода				
6.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				

Раздел 2. Справочная информация об операциях физических лиц  
с наличной иностранной валютой

2.1. Поступление в уполномоченный банк (его филиал) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Куплено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Уплачено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по покупке, единиц	Принято для конверсии, тыс. единиц иностранной валюты	Количество операций по зачислению на счета физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...						
4	...	...						
5	...	...						
...	...	...						
Итого			X			X		

2.2. Расходование уполномоченным банком (его филиалом) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Продано уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Получено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по продаже, единиц	Выдано по конверсии, тыс. единиц иностранной валюты	Количество операций по снятию со счетов физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	10	11	12	13	14	15
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...						
4	...	...						
5	...	...						
...	...	...						
Итого			X			X		

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409601

### «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России от уполномоченных банков (их филиалов) информации об источниках поступления и о направлениях расходования наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее – чеки в иностранной валюте).

1.2. Уполномоченный банк, а также его филиалы, имеющие 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, представляют Отчет ежемесячно.

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.

Отчеты зарубежных филиалов уполномоченных банков представляются головным офисом уполномоченного банка.

Отчет представляется в виде электронного сообщения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

1.3. 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 таким внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк, имеющий филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), представляет Отчет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы, включает в себя:

консолидированный отчет в целом по уполномоченному банку;

отчет по головному офису уполномоченного банка. Отчет по головному офису уполномоченного банка включает в себя отчет по головному офису уполномоченного банка в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений головного офиса

уполномоченного банка, расположенных вне пределов территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью головного офиса уполномоченного банка, отдельные сводные отчеты по таким 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 таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Филиалы, расположенные отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, 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, расположенного отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, 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 таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк (его филиал), не имеющий внутренних структурных подразделений, расположенных вне пределов территории,

подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его филиала), либо имеющий указанные внутренние структурные подразделения, которые в отчетном периоде не проводили операции с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте и имеют только нулевые остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте, не представляет отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям.

Уполномоченный банк – крупная кредитная организация с широкой сетью подразделений представляет Отчет непосредственно в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка (его филиала).

В случаях 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.

1.4. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов, предусмотренных нормативными актами Банка России, отражается информация об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в

иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

в дополнительных офисах, кредитно-кассовых офисах, операционных кассах вне кассового узла, иных внутренних структурных подразделениях (далее – внутреннее структурное подразделение);

с использованием программно-технических комплексов.

1.5. 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.

1.6. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Порядка. При этом в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» титульного листа Отчета проставляется ноль. Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой» заголовочной части Отчета заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе

уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений, путем указания количества филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте в отчетном периоде.

## Глава 2. Порядок заполнения титульного листа Отчета

2.1. В пункте I указывается количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте. В данный показатель не включаются операционные кассы кассового узла уполномоченного банка (его филиала).

2.2. Пункт II заполняется в случае совершения операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) в отчетном периоде.

2.2.1. В пункте II отчетов уполномоченного банка, не имеющего филиалов, головного офиса уполномоченного банка, а также филиала уполномоченного банка в случае совершения в отчетном периоде операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах их кассового узла указывается «1».

2.2.2. В пункте II консолидированного отчета уполномоченного банка, имеющего филиалы, указывается сумма показателей по строке II отчета головного офиса уполномоченного банка и отчетов филиалов уполномоченного банка.

2.3. Пункт III заполняется при составлении отдельных сводных отчетов по внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка (его филиала), расположенным вне пределов территории,

подведомственной территориальному учреждению Банка России, осуществляющему надзор за деятельностью уполномоченного банка (его филиала), в разрезе субъектов Российской Федерации.

В пункте III указывается код территории, на которой расположены внутренние структурные подразделения, по которым составляется отдельный сводный отчет, соответствующий первым четырем разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

### Глава 3. Порядок заполнения раздела 1 Отчета

3.1. 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.

3.2. Данные указываются в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой.

3.3. В строке «Код валюты» указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.4. В строке 1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода (входящие остатки на начало отчетного месяца по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 1.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на начало отчетного периода.

3.5. В строке 2 указывается общая сумма поступившей наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 2.1–2.8 дается расшифровка этих поступлений. Сумма показателей строк 2.1–2.4, 2.5–2.7, 2.8 должна быть равна значению показателя строки 2.

3.5.1. В строке 2.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, ввезенной в Российскую Федерацию уполномоченным банком и

зачисленной на балансовый счет № 20202 «Касса кредитных организаций».

3.5.2. В строке 2.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей в кассу уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

3.5.3. В строке 2.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.5.4. В строке 2.4 указывается общая сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) или полученной для обмена (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 2.4.1 и 2.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 2.4, купленные (полученные для конверсии) у физических лиц (нерезидентов и резидентов), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.5.5. В строках 2.5 и 2.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, принятой за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) для зачисления на текущие счета, счета по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе принятой с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

3.5.6. В строке 2.7 указывается сумма наличной иностранной



валюты, внесенной физическими лицами для осуществления переводов из Российской Федерации без открытия банковского счета, в том числе с использованием систем денежных переводов.

В строках 2.7.1 и 2.7.2 указываются части суммы, указанной в строке 2.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.5.7. В строке 2.8 указываются суммы прочих поступлений наличной иностранной валюты от физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.6. В строке 3 указывается общая сумма приобретенных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц.

Сумма показателей строк 3.1–3.3 должна быть равна значению показателя строки 3.

3.6.1. В строках 3.1 и 3.2 указываются суммы купленных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц (нерезидентов и резидентов).

3.6.2. В строке 3.3 указываются прочие покупки (оплата) и поступления чеков в иностранной валюте в кассу уполномоченного банка (его филиала).

3.7. В строке 4 указывается общая сумма израсходованной наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 4.1–4.8 указывается сумма израсходованной наличной иностранной валюты по отдельным направлениям. Сумма показателей строк 4.1–4.4, 4.5–4.7, 4.8 должна быть равна значению показателя строки 4.

3.7.1. В строке 4.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, вывезенной уполномоченным банком из Российской Федерации.

3.7.2. В строке 4.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

3.7.3. В строке 4.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, переданной по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.7.4. В строке 4.4 указывается общая сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам за наличную валюту Российской Федерации или выданной по обмену (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 4.4.1 и 4.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 4.4, проданные (выданные для конверсии) физическим лицам (нерезидентам и резидентам), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.7.5. В строках 4.5 и 4.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, выданной за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) с текущих счетов, счетов по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

3.7.6. В строке 4.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной физическим лицам по переводам в Российскую Федерацию без открытия банковского счета.

В строках 4.7.1 и 4.7.2 указываются части суммы, указанной в

строке 4.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.7.7. В строке 4.8 указывается сумма прочих направлений использования наличной иностранной валюты физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, а также физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическими лицами (резидентами и нерезидентами).

3.8. В строке 5 указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическим лицам.

Сумма показателей строк 5.1–5.3 должна быть равна значению показателя строки 5.

3.8.1. В строках 5.1 и 5.2 указываются суммы проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам (нерезидентам и резидентам).

3.8.2. В строке 5.3 указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте юридическим лицам – клиентам уполномоченного банка, сумма направленных на инкассо чеков в иностранной валюте, оплаченных уполномоченным банком, представляющим Отчет, а также прочие направления расходования чеков в иностранной валюте.

3.9. В строке 6 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода (исходящие остатки на конец отчетного месяца по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 6.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на конец отчетного периода.

3.10. В случае если даты совершения операций по подкреплению

головным офисом уполномоченного банка своих филиалов или филиалами своего головного офиса наличной иностранной валютой приходится на разные отчетные периоды, следует руководствоваться следующим правилом:

суммы, отраженные головным офисом (филиалом) уполномоченного банка на балансовом счете № 20209 «Денежные средства в пути», включаются в данные отчета головного офиса (филиалом) уполномоченного банка текущим месяцем по строке 6 раздела 1 Отчета;

суммы по межфилиальным оборотам отражаются в отчете головного офиса (филиала) уполномоченного банка следующего отчетного периода по строке 2.3 (4.3) раздела 1 Отчета.

#### Глава 4. Порядок заполнения раздела 2 Отчета

4.1. В раздел 2 включаются данные об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой, осуществляемых в уполномоченном банке (его филиалах), внутренних структурных подразделениях, а также с использованием программно-технических комплексов.

4.2. Показатели раздела 2 отражаются следующим образом.

4.2.1. В графах 2 и 3 проставляются соответственно цифровой код и наименование иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.2.2. В графе 4 указывается сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц (нерезидентов и резидентов) за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации), в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.3. 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.

4.2.4. В графе 6 указывается количество совершенных сделок по покупке наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации с учетом количества сделок по покупке поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации в единицах. Операции по принятию иностранной валюты для конверсии в данный показатель не включаются.

4.2.5. В графе 7 указывается сумма наличной иностранной валюты, принятой от физических лиц (нерезидентов и резидентов) для конверсии, в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.6. В графах 8 и 9 указывается количество операций по зачислению наличной иностранной валюты на счета физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период в единицах. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

4.2.7. В графе 10 указывается сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам (нерезидентам и резидентам) за наличную валюту Российской Федерации, в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.8. В графе 11 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, полученная за продажу наличной иностранной валюты, в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.9. В графе 12 указывается количество совершенных сделок по продаже наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации

Федерации в единицах. Операции по выдаче иностранной валюты по конверсии в данный показатель не включаются.

4.2.10. В графе 13 указывается сумма выданной по конверсии физическим лицам (нерезидентам и резидентам) наличной иностранной валюты в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.11. В графах 14 и 15 указывается количество операций по снятию наличной иностранной валюты со счетов физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период в единицах. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

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

**ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409602  
Квартальная

Номер строки	Наименование организации (фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя)	Тип лица	Договор		Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Основной государственный регистрационный номер организации (основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя)	ИНН	КПП
			номер	дата				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								

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

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602  
«Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации»

1. Отчетность по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1<sup>10</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, ст. 3950, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 23, ст. 27, ст. 43, ст. 44; № 26, ст. 3860, ст. 3884; № 27, ст. 4196, ст. 4221; № 28, ст. 4558).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, имеющими по состоянию на отчетную дату действующие договоры, в том числе многосторонние (включая правила платежной системы), с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, операторами связи, имеющими право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющими центрами, аккредитованными в порядке, установленном Федеральным законом от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; № 27,



ст. 3880; 2012, № 29, ст. 3988; 2013, № 14, ст. 1668; № 27, ст. 3463, ст. 3477; 2014, № 11, ст. 1098; № 26, ст. 3390; 2016, № 1, ст. 65; № 26, ст. 3889) (далее – Федеральный закон № 63-ФЗ), на основании которых последним поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента – физического лица в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств, а также предоставления указанному клиенту – физическому лицу электронного средства платежа (далее – идентификация).

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации:

в графе 2 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО), наименование организации федеральной почтовой связи, наименование банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющего центра, аккредитованного в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ, являющихся юридическими лицами, фамилия, имя, (при наличии) отчество банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной

радиотелефонной связи, удостоверяющего центра, аккредитованного в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ, являющихся индивидуальными предпринимателями;

в графе 3 – тип лица, которому поручено проведение идентификации, в соответствии со следующими кодами:

1 – кредитная организация (ее филиал – в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации, с филиалом кредитной организации);

2 – организация федеральной почтовой связи;

3 – банковский платежный агент – юридическое лицо;

4 – оператор связи, имеющий право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, – юридическое лицо;

5 – удостоверяющий центр, аккредитованный в порядке, установленном Федеральным законом № 63-ФЗ, – юридическое лицо;

6 – индивидуальный предприниматель;

в графах 4 и 5 – реквизиты (номер и дата) договора, на основании которого поручено проведение идентификации. При заполнении даты используется формат: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

в графе 6 – регистрационный номер, присвоенный кредитной организации (/порядковый номер, присвоенный ее филиалу) в соответствии с КГРКО. Для других лиц, которым поручено проведение идентификации, графа 6 не заполняется;

в графе 7 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр индивидуальных

предпринимателей;

в графе 8 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для индивидуальных предпринимателей;

в графе 9 – для юридических лиц код причины постановки на учет (КПП) (при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 7, 8 и 9 не заполняются.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ НА НИХ**  
по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409603  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Номер строки	Наименование кредитной организации – корреспондента	Регистрационный номер (код СВИФТ)	Код страны места нахождения кредитной организации	Номер счета НОСТРО	Номер корреспондентского счета	Остаток на начало месяца, тыс. руб.	Обороты по счету за отчетный месяц, тыс. руб.		Остаток на конец месяца, тыс. руб.	Наличие обременения			Обязательство, по которому осуществлено обременение		
							дебетовый	кредитовый		наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

Руководитель (Ф.И.О.)  
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
Исполнитель (Ф.И.О.)  
Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409603

### «Сведения об открытых корреспондентских счетах

#### и остатках средств на них»

1. В отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный месяц по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях (далее – счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛОРО»). Информация в Отчет включается исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой и других международно признанных принципов, то есть в Отчет не включаются операции, отраженные кредитной организацией на корреспондентских счетах «ЛОРО», «НОСТРО», но классифицированные кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный), в случаях если эти операции нашли отражение в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах».

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Если по каким-либо причинам данные об операциях с такими кредитными организациями не были исключены из Отчета, должны быть представлены

соответствующие пояснения.

В Отчет не включается информация о корреспондентских счетах в Банке России.

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218).

3. В отношении обремененных средств, размещенных на корреспондентских счетах «НОСТРО», возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 11–15 Отчета.

4. 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.

5. В графе 3 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».

6. В графе 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация – корреспондент.

7. В графе 5 кредитной организацией, составляющей Отчет, указываются номера корреспондентских счетов «НОСТРО», присвоенные ей кредитной организацией – корреспондентом. Для счетов «ЛОРО» графа 5 не заполняется.

8. В графе 6 для счетов «НОСТРО» и «ЛОРО» указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные контрагентам кредитной организацией, составляющей Отчет.

9. Информация включается в Отчет при наличии данных хотя бы по одной из граф 7–10.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по корреспондентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации – резидента – корреспондента на аналогичную отчетную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» кредитные организации вместе с Отчетом

представляют пояснения о причинах расхождений. Пояснения представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

В графах 8 и 9 приводятся обороты без учета исправительных бухгалтерских записей.

10. В графе 11 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 2 Отчета;

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

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

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, (при наличии) отчество;

если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации – код «1»;

в случае если средства не обременены – код «0».

В графе 12 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – в порядке, аналогичном порядку заполнения графы 3 Отчета;

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

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

для индивидуального предпринимателя – основной



государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 13–15 Отчета приводятся характеристики обременения средств в соответствии с договором. В графе 13 указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда; 2 – депозит; 3 – долговое обязательство; 4 – иное обязательство (указать какое). В графе 14 – балансовая стоимость обязательства. В графе 15 – срок погашения обязательства в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний

за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – по состоянию на 1 июля и 1 января не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

11. 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.

12. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

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

**ОТЧЕТ ПО ОПЕРАЦИЯМ ВВОЗА И ВЫВОЗА  
ВАЛЮТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ (квартал) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409608  
Квартальная

Цифровой код страны получателя (отправителя)	Код операции	Сумма, руб.
1	2	3

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409608  
«Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации»

1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации» (далее – Отчет) информация используется для составления платежного баланса Российской Федерации.

2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

3. Используемые в настоящем Порядке понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218).

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).

5. 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.

6. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону: (495) 771-42-99; факсу: (495) 771-44-60); адресу электронной почты: [knn@cbr.ru](mailto:knn@cbr.ru).

7. В графе 1 указывается цифровой код страны-получателя (отправителя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

8. В графе 2 указываются следующие коды операций:

1 – ввоз валюты Российской Федерации в Российскую Федерацию;

2 – вывоз валюты Российской Федерации из Российской Федерации.

9. В графе 3 указывается сумма ввезенной (вывезенной) в отчетном периоде валюты Российской Федерации в целых российских рублях.

10. Датой осуществления операции при ввозе считается дата поступления средств в кассу отчитывающегося уполномоченного банка, при вывозе – дата выдачи средств из кассы отчитывающегося уполномоченного банка.

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

### ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409634  
Месячная (Квартальная)

Номер строки	Наименование иностранной валюты (наименование драгоценного металла)	Чистые позиции в иностранных валютах и драгоценных металлах, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла				Совокупная балансовая позиция, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Открытые валютные позиции, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Курсы (учетные цены) Банка России, руб. за ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Рублевый эквивалент открытых валютных позиций, тыс. руб.		Открытые валютные позиции, в процентах от собственных средств (капитала)	Лимиты открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)	Превышение лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)	Контрольные значения лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала)			
		по гарантиям (банковским гарантиям), поручительствам и аккредитивам, в том числе залогам	опционная	срочная «спот»	балансовая				длинные (со знаком +)	короткие (со знаком -)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Евро																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1	в том числе руб./евро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2	Доллар США						X	X									
2.1	в том числе руб./долл. США						X	X									
3	Иена						X	X									
3.1	в том числе руб./иена						X	X									
4																	
5	Золото						X	X									
5.1	в том числе руб./золото						X	X									
6	Серебро						X	X									
6.1	в том числе руб./серебро						X	X									
7	Платина						X	X									
7.1	в том числе руб./платина						X	X									
8																	
9	Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах													X	X	X	X
Собственные средства (капитал) на «__» 200__ г. составляют _____ тыс. руб.										Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб.							
										Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб.							

Справочно:

Наименование финансового инструмента	Стоимость сделки, тыс. руб.

Руководитель  
Главный бухгалтер  
Исполнитель  
Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634

### «Отчет об открытых валютных позициях»

1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» (далее – Отчет) составляют кредитные организации (банковские группы), имеющие позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также кредитные организации (банковские группы), имеющие позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официального курса иностранных валют по отношению к рублю (далее – курс иностранных валют) и (или) учетных цен на драгоценные металлы, устанавливаемых Банком России.

2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636, 18 мая 2012 года № 24222, 29 сентября 2015 года № 39058 («Вестник Банка России» от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69, от 25 мая 2012 года № 27, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Инструкция Банка России № 124-И). Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка



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

3. Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензию Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой проведения первой операции (сделки) с финансовыми инструментами в иностранной валюте и (или) драгоценных металлах, а также в рублях, величина которых зависит от изменения установленных Банком России официальных курсов иностранных валют и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также от поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала.

Кредитные организации, не имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензии Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала, и (или) совершения операций с облигациями внутреннего государственного валютного облигационного займа, и (или) операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным. В Отчетах, составляемых и представляемых на внутримесячные даты, кредитная организация для оценки величины открытых валютных позиций может использовать как показатель собственных средств (капитала) кредитной

организации, рассчитанный по состоянию на 1-е число отчетного месяца, так и показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. При этом если Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные 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), указанный в графе 8 строки 000 раздела I отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы», рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца квартала, следующего за отчетным.

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 четырьмя знаками после запятой.

6. По строкам 1.1, 2.1 и аналогичным строкам Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от изменения устанавливаемых Банком России официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю или учетных цен на драгоценные металлы.

7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), в отношении которых переоценка, обусловленная изменением устанавливаемых Банком России

официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, прекращена либо приостановлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

8. В разделе «Справочно» Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке по покупке-продаже финансовых инструментов, удовлетворяющей условиям подпункта 1.7.3 пункта 1.7 Инструкции Банка России № 124-И.

9. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

ежемесячно (с разбивкой за каждый операционный день месяца, включая дни месяца, в которые кредитной организацией осуществлялись только операции по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте):

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежемесячно (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных

рынках», – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет на консолидированной основе составляется кредитными организациями и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

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

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

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

несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

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. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) по требованию территориального учреждения Банка России в установленный им срок.

Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные в установленном порядке копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета.

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

## СПРАВКА О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409639

Годовая

## Раздел 1. Сведения о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля

Предмет регулирования документа	Наличие, отсутствие	Кем и когда принят (утвержден)	Примечание
1	2	3	4
1. Порядок организации системы внутреннего контроля в кредитной организации, включая содержание и структуру системы внутреннего контроля, порядок и процедуры осуществления внутреннего контроля, порядок мониторинга системы внутреннего контроля советом директоров, единоличным исполнительным органом (его заместителями) и коллегиальным исполнительным органом кредитной организации			
2. Порядок деятельности службы внутреннего аудита (в соответствии с требованиями главы 4 Положения Банка России № 242-П)			
3. Порядок деятельности службы внутреннего контроля (в соответствии с требованиями главы 4 <sup>1</sup> Положения Банка России № 242-П)			
4. Организационная структура кредитной организации			
5. Порядок распределения прав и обязанностей, согласования решений, делегирования полномочий при совершении банковских операций и других сделок			

1	2	3	4
6. Порядок представления отчетов и информации (в том числе связанных с функционированием системы внутреннего контроля, предназначенных как для внутрибанковского использования, так и для внешних пользователей (Банк России, налоговые органы, Пенсионный фонд Российской Федерации и другие))			
7. Порядок управления информационными потоками (получением и передачей информации)			
8. Порядок обеспечения защиты банковской информации, политика информационной безопасности			
9. Порядок управления банковскими рисками и капиталом, в том числе: 9.1. кредитным риском; 9.2. операционным риском; 9.3. рыночным риском; 9.4. процентным риском; 9.5. риском ликвидности; 9.6. правовым риском; 9.7. риском потери деловой репутации; 9.8. иными рисками (указать виды рисков и соответствующие документы); 9.9. формализованными процедурами оценки потенциального воздействия на финансовое состояние банка ряда заданных изменений в факторах риска, которые соответствуют исключительным, но вероятным событиям (стресс-тест)			
10. Порядок применения банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков			
11. План действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности кредитной организации в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций			
12. Другие документы, в которых определены: 12.1. учет (учетная политика); 12.2. кредитная и депозитная политика; 12.3. порядок осуществления кредитования связанных лиц; 12.4. открытие (закрытие) и ведение счетов и вкладов; 12.5. процентная политика; 12.6. осуществление расчетов (наличных, безналичных); 12.7. совершение операций с валютными ценностями; 12.8. осуществление валютного контроля;			

1	2	3	4
12.9. совершение операций с ценными бумагами; 12.10. выдача банковских гарантий; 12.11. совершение кассовых операций, инкассация денежных средств и других ценностей; 12.12. правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; 12.13. порядок предотвращения конфликта интересов; 12.14. кадровая политика, в том числе в области оплаты труда			

Комментарии:

#### Раздел 2. Сведения о службе внутреннего аудита и службе внутреннего контроля

Численность	На начало года	На конец года	Примечание
1	2	3	4
1. Служащие службы внутреннего аудита кредитной организации, чел.:			
1.1. штатная			
1.2. фактическая			
2. Служащие службы внутреннего контроля кредитной организации, чел.:			
2.1. штатная			
2.2. фактическая			
3. Служащие кредитной организации, чел.:			
3.1. штатная			
3.2. фактическая			

Комментарии:

#### Раздел 3. Сведения о проверках, проведенных службой внутреннего аудита

Наименование	Показатели	Примечание
1	2	3
1. Наличие планов проверок:		
1.1. перспективных (на год, несколько лет)		
1.2. текущих (на квартал, на месяц, другое)		
2. Количество плановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, всего, в том числе:		
2.1. в головном офисе		
2.2. в филиалах		



1	2	3
3. Количество внеплановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, всего, в том числе: 3.1. в головном офисе 3.2 в филиалах		

Комментарии:

Раздел 4. Информация и отчеты, представляемые службой внутреннего аудита совету директоров (наблюдательному совету), единоличному и коллегиальному исполнительным органам

Наименование отчета (информации)	Дата представления отчета (информации)	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации)
1	2	3	4
1. О выполнении планов проверок			
2. О принятых мерах по выполнению рекомендаций и устранению выявленных нарушений			
3. О выявляемых при проведении проверок нарушениях (недостатках)			
4. О случаях, которые препятствуют осуществлению службой внутреннего аудита своих функций			
5. Иная информация (указать)			

Комментарии:

Раздел 5. Информация и отчеты, представляемые службой внутреннего контроля исполнительным органам, а в случаях, предусмотренных внутренними документами кредитной организации, – совету директоров (наблюдательному) совету

Наименование отчета (информации)	Дата представления отчета (информации)	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации)
1	2	3	4
1. О выполнении планов деятельности службы внутреннего контроля в области управления регуляторным риском			
2. О результатах мониторинга эффективности реализации требований по управлению регуляторным риском, результатах мониторинга направлений деятельности кредитной организации с высоким уровнем регуляторного риска			
3. О рекомендациях службы внутреннего контроля по управлению регуляторным риском и их выполнении			
4. О выявленных нарушениях при управлении регуляторным риском			
5. О возникновении регуляторного риска, реализация которого может привести к возникновению существенных убытков у кредитной организации			
6. О случаях, которые препятствуют осуществлению службой внутреннего контроля своих функций			
7. Иная информация (указать)			

Комментарии:

Руководитель (Ф.И.О.)

Руководитель службы внутреннего аудита (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409639

### «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2004 года № 5489, 22 декабря 2004 года № 6222, 20 марта 2009 года № 13547, 30 июня 2014 года № 32913 («Вестник Банка России» от 4 февраля 2004 года № 7, от 31 декабря 2004 года № 74, от 1 апреля 2009 года № 21, от 9 июля 2014 года № 63) (далее – Положение Банка России № 242-П).

2. В разделе 1 Отчета указывается следующая информация.

2.1. По строке 3 в том числе указываются документы, определяющие порядок распределения полномочий структурных подразделений (должностных лиц) кредитной организации, на которые возложены обязанности по осуществлению функций службы внутреннего контроля, с целью минимизации и предотвращения возникновения конфликта интересов (пункт 4<sup>1</sup>.14 Положения Банка России № 242-П).

2.2. Строка 10 заполняется, если кредитной организацией применяются банковские методики управления рисками и модели количественной оценки рисков в случае, предусмотренном статьей 72<sup>1</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982;

№ 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295).

2.3. По строке 12 указываются документы, определяющие политику кредитной организации во всех сегментах финансовых рынков, предусмотренные пунктом 3.8 Положения Банка России № 242-П.

2.4. В комментариях к разделу 1 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в разделе;

пояснения отдельных позиций раздела.

Если в соответствии с подпунктом 4.6.3 пункта 4.6 Положения Банка России № 242-П отдельные функции службы внутреннего аудита одной кредитной организации, входящей в состав банковской группы, переданы службе внутреннего аудита другой кредитной организации, входящей в состав банковской группы, сведения об этом представляются в территориальные учреждения Банка России, в которые каждая из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы, представляет отчетность в соответствии с Указанием Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382 («Вестник

Банка России» от 19 сентября 2012 года № 55) (далее – Указание Банка России № 2851-У). При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, порядок взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего аудита.

Если в соответствии с пунктом 4<sup>1</sup>.9 Положения Банка России № 242-П отдельные функции службы внутреннего контроля одной кредитной организации, входящей в состав банковской группы, переданы службе внутреннего контроля другой кредитной организации, входящей в состав банковской группы, сведения об этом представляются в территориальные учреждения Банка России, в которые каждая из указанных кредитных организаций, входящих в состав банковской группы, представляет отчетность в соответствии с Указанием Банка России № 2851-У. При этом указываются основания для передачи (принятия) функций, перечень передаваемых (принимаемых) функций, порядок взаимодействия и ответственность при осуществлении передаваемых (принимаемых) функций службы внутреннего контроля.

2.5. В разделе 1 указывается информация о соответствующем внутреннем документе (в том числе о последнем внесенном в отчетном периоде изменении).

В графе 4 раздела 1 указывается также информация о внесенных изменениях во внутренние документы по наиболее существенным вопросам, а также о причинах таких изменений.

3. В разделе 2 Отчета указывается следующая информация.

3.1. По строкам 1–3 информация указывается в целом по кредитной организации.

3.2. В комментариях к разделу 2 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в разделе, по следующей примерной структуре:

общие пояснения информации, содержащейся в разделе;

пояснения отдельных позиций раздела.

3.3. В комментариях к строке 2 отражается информация о структурных подразделениях (должностных лицах) кредитной организации, на которые возложены обязанности по осуществлению функций службы внутреннего контроля.

4. В разделе 3 Отчета по строке 1 указываются:

наименование внутреннего документа, в соответствии с которым служба внутреннего аудита осуществляла проверки в отчетном году;

номер и дата решения совета директоров (наблюдательного совета) об утверждении плана проведения проверок, осуществляемых службой внутреннего аудита;

установленная в кредитной организации периодичность проведения проверок по направлениям деятельности кредитной организации и ее структурных подразделений.

По строке 2 указывается количество плановых проверок, проведенных службой внутреннего аудита, и количество проверок, предусмотренных планом проведения проверок, осуществляемых службой внутреннего аудита.

В комментариях к разделу 3 Отчета указываются перечень проверок и выявленных нарушений, выводы и меры, принятые для устранения выявленных нарушений.

5. В разделе 4 Отчета по строкам 1 и 2 информация указывается по фактически представленным в отчетном периоде службой внутреннего аудита отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего аудита. По строкам 4 и 5 в случае отсутствия информации необходимо представить комментарии к разделу 4 Отчета.

6. В разделе 5 Отчета по строкам 1–3 информация указывается по

фактически представленным в отчетном периоде службой внутреннего контроля отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля.

По строкам 5–7 в случае отсутствия информации необходимо представить комментарии к разделу 5 Отчета.

7. Отчет представляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, в территориальные учреждения Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 25 января года, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

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

**ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ  
ВАЛЮТЕ НА ТРАНЗИТНЫХ ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ**

за « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование  
уполномоченного банка (наименование его филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409652  
Суточная

единиц иностранной валюты

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Доллар	Евро	...
		США		
	Код валюты	840	978	...
1	2	3	4	...
1	Сумма средств, зачисленных в течение операционного дня			
2	Сумма средств, списанных в течение операционного дня, всего, в том числе:			
2.1	для зачисления на валютные счета резидентов			
2.2	для иных целей			
3	Остаток на конец операционного дня			

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409652

### «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов»

1. Отчетность по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» (далее – Отчет) составляется с целью оперативного получения информации о поступлении в Российскую Федерацию валютной выручки и других средств в иностранной валюте, зачисляемых на транзитные валютные счета резидентов (юридических лиц и физических лиц – индивидуальных предпринимателей) в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией Банка России от 30 марта 2004 года № 111-И «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2004 года № 5779, 17 июня 2004 года № 5855, 8 декабря 2004 года № 6176, 17 апреля 2006 года № 7716 («Вестник Банка России» от 13 мая 2004 года № 29, от 18 июня 2004 года № 36, от 16 декабря 2004 года № 71, от 26 апреля 2006 года № 24).

2. Отчет составляется и представляется на основе данных аналитического бухгалтерского учета валютных операций уполномоченными банками, филиалами уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций (далее – уполномоченный банк), на все транзитные валютные счета клиентов которых в течение отчетного операционного дня зачислена общая сумма средств в иностранной валюте (за исключением клиринговых валют), равная в эквиваленте 1 миллиону долларов США или превышающая в эквиваленте 1 миллион долларов

США.

Указанная сумма определяется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному на отчетную дату Банком России, или, в случае если официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранной валюты, 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.

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

недостовойной отчетной исправление отчетных данных осуществляется за период не более одного календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором были выявлены факты недостовойности представленной отчетной.

5. В Отчет включаются следующие сведения:

по строке 1 – общая сумма средств в иностранной валюте, поступивших на транзитные валютные счета резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2 – общая сумма средств в иностранной валюте, идентифицированных клиентами в соответствии с требованиями валютного законодательства, списанных с транзитных валютных счетов резидентов в течение отчетного операционного дня;

по строке 2.1 – из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов с целью зачисления на их валютные счета в этом же уполномоченном банке;

по строке 2.2 – из суммы средств, указанных по строке 2, средства в иностранной валюте, списанные с транзитных валютных счетов резидентов в иных целях;

по строке 3 – величина остатка средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов – клиентов уполномоченного банка на конец отчетного операционного дня.

Сумма показателей по строкам 2.1 и 2.2 должна быть равна показателю по строке 2.

6. Головной офис уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений составляет и представляет Отчет в целом за кредитную организацию в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

Отчет уполномоченного банка – крупной кредитной организации с

широкой сетью подразделений включает в себя:

отчет по головному офису кредитной организации;

консолидированный отчет по филиалам кредитной организации, расположенным на территории одного субъекта Российской Федерации, по каждому субъекту Российской Федерации.

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 выходным и (или) нерабочим праздничным днем.

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

**ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ  
ПО БАНКОВСКИМ СЧЕТАМ КЛИЕНТОВ  
В УПОЛНОМОЧЕННЫХ БАНКАХ**

\_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка  
(наименование его филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) уполномоченного банка (его филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409664  
Декадная (Месячная)

Признак Отчета с нулевыми показателями

Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2

**Раздел 1. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов,  
по видам операций**

ТЫС. ЕДИНИЦ ВАЛЮТЫ

Код вида операции	Сумма операции							
	российский рубль (643)		доллар США (840)		Евро (978)		...	
	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление
1	2	3	4	5	6	7	...	...
...								
Всего								
Остатки на начало отчетного периода	X							
Остатки на конец отчетного периода	X							

Раздел 2. Структура операций, осуществляемых по расчетным счетам резидентов, по странам банка-получателя (плательщика)

тыс. единиц валюты

Код страны банка-получателя (плательщика)	Код валюты	Код вида операции	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5
Наименование страны банка-получателя (плательщика)				
...	...	...		
Наименование страны банка-получателя (плательщика)				
...	...	...		

Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4

Раздел 3. Структура операций, осуществляемых по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации, по видам операций

Вид счета    
обозначение                      признак отсутствия данных

тыс. руб.

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

тыс. руб.

Код страны нерезидента – владельца счета	Код вида операции	Сумма операции	
		списано	зачислено
1	2	3	4
Наименование страны нерезидента – владельца счета			
...	...		
Наименование страны нерезидента – владельца счета			
...	...		

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон  
 «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409664  
«Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам  
клиентов в уполномоченных банках»

1. Отчетность по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках» (далее – Отчет) составляется в целях получения информации об операциях, осуществляемых по банковским счетам, открытым клиентами в уполномоченных банках, филиалах уполномоченных банков, которым в соответствии с положением о филиале делегировано право на осуществление валютных операций.

Отчет формируется на основании данных по валютным операциям, хранящихся уполномоченными банками (филиалами уполномоченных банков) в электронном виде в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), данных аналитического бухгалтерского учета, иных имеющихся в их распоряжении документов и информации.

Отчет представляется в виде электронного сообщения в следующие



сроки:

ежедекадно по состоянию на 1, 11, 21 числа каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

ежемесячно – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет представляется уполномоченными банками в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.

Филиалы уполномоченных банков, расположенные отдельно от уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет непосредственно в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

Отчет уполномоченных банков, имеющих филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), включает:

в составе декадного Отчета – Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по филиалам уполномоченного банка, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации;

в составе месячного Отчета – Отчет по головному офису и отдельные Отчеты по всем филиалам уполномоченного банка, в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка.

3. Представление уполномоченными банками и филиалами уполномоченных банков (далее – уполномоченный банк) уточненных данных месячного Отчета за периоды, предшествующие отчетному, связанное с получением установленных Инструкцией Банка России № 138-И документов (информации), являющихся основанием для исправления показателей ранее представленной отчетности, осуществляется посредством повторного представления Отчета,

содержащего исправленные значения показателей, за отчетный период, к которому относятся уточненные данные. Повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный период, в котором уполномоченным банком были получены указанные документы (информация), и ограничивается периодом последних 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному.

Представление месячного Отчета, содержащего указанные уточненные данные, не сопровождается пояснениями уполномоченного банка.

Декадный Отчет, содержащий значения показателей, исправленные в связи с получением уполномоченным банком установленных Инструкцией Банка России № 138-И документов (информации) позднее установленной даты представления декадного Отчета, повторно не представляется.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов – уполномоченным филиалом) в сводном виде

Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

4. В случае отсутствия данных по всем разделам Отчета заполняется только поле «Признак отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль).

В случае отсутствия данных по всем показателям разделов 1 и 2 или разделов 3 и 4 Отчета в полях «Признак отсутствия данных по разделам 1 и 2» или «Признак отсутствия данных по разделам 3 и 4» соответственно проставляется «0» (ноль). В иных случаях указанные поля не заполняются.

В случае отсутствия данных по виду счета разделов 3 и 4 в поле «Признак отсутствия данных» по соответствующему виду счета проставляется «0» (ноль). В иных случаях поле «Признак отсутствия данных» не заполняется.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям разделов Отчета соответствующие строки (графы) формы отчетности не заполняются.

5. Отчет составляется по видам операций, перечень которых установлен приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, по странам места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика), а также по странам места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов.

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты с тремя знаками после запятой.

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором

клиринговых валют), цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. Отчет формируется с учетом следующих особенностей.

6.1. В разделе 1 указывается информация о движении средств по расчетным счетам резидентов – юридических лиц, физических лиц – индивидуальных предпринимателей и физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой (далее – резиденты), в иностранной валюте, а также в валюте Российской Федерации при осуществлении резидентами валютных операций.

6.1.1. В графе 1 раздела 1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных в отчетном периоде по расчетным счетам резидентов, с учетом следующих особенностей.

Если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент составления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, когда требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, резидентом в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И представлена справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в

справке о валютных операциях.

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И отсутствует обязанность представления резидентом в уполномоченный банк справки о валютных операциях или документов, связанных с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции.

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан либо указанный в расчетном документе код отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях), уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00012 – в иных случаях.

6.1.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 раздела 1, по видам валюты указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке «Всего» указывается общая сумма средств по видам валюты, списанных с расчетных счетов резидентов (зачисленных на

расчетные счета резидентов) за отчетный период.

6.1.4. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» указываются суммарные кредитовые остатки по видам иностранной валюты по расчетным счетам резидентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода. Остатки по расчетным счетам резидентов в валюте Российской Федерации не указываются.

6.2. В разделе 2 указываются данные о структуре операций резидентов, отраженных в разделе 1 Отчета, в разрезе стран места регистрации (места нахождения – для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.2.1. В строках «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 2 указывается наименование страны места регистрации (места нахождения) банка получателя перевода при списании денежных средств или банка плательщика при зачислении денежных средств по указанным операциям резидентов.

В графе 1 раздела 2 указывается цифровой код страны, наименование которой указано в строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» раздела 2.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, в соответствующей строке «Наименование страны банка получателя (плательщика)» и графе 1 раздела 2 указываются соответственно наименование и код страны места нахождения иностранного банка – посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на

основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как «Банк плательщика».

6.2.2. По каждой стране (графа 1), виду валюты (графа 2), коду вида операции (графа 3) указывается сумма операций по расчетным счетам резидентов в течение отчетного периода.

6.3. В разделе 3 указывается информация о движении средств по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.1. В поле «Вид счета» указывается следующее обозначение счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские счета иностранных банков в валюте Российской Федерации;

ЮН – расчетные счета юридических лиц – нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.3.2. В графе 1 раздела 3 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных по соответствующим расчетным и корреспондентским счетам в отчетном периоде, с учетом следующих особенностей.

При зачислении на счет нерезидента валюты Российской Федерации уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает код вида операции, указанный в поступившем расчетном документе по валютной операции.

Если в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида операции не указан либо указанный в расчетном документе код вида операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, уполномоченный банк в целях формирования Отчета указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И на основании имеющихся у него документов и информации (в случае их наличия);

код 00034 – в иных случаях.

В Отчете отражается информация обо всех операциях, осуществленных за отчетный период по каждому виду счета нерезидента в валюте Российской Федерации, включенному в Отчет, по кодам видов операций, указанным в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И.

6.3.3. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 раздела 3, указывается сумма операций по расчетным и корреспондентским счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

6.3.4. По строке «Всего» указывается общая сумма средств, списанных с расчетных и корреспондентских счетов (зачисленных на расчетные и корреспондентские счета) за отчетный период.

6.3.5. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» указываются суммарные кредитовые остатки по расчетным и корреспондентским счетам на начало и конец отчетного периода.

6.4. В разделе 4 указываются данные о структуре операций нерезидентов в валюте Российской Федерации, отраженных в разделе 3 Отчета, в разрезе стран места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов.

6.4.1. В поле «Вид счета» указывается следующее обозначение счета, а также, в случае необходимости, признак отсутствия данных по соответствующему виду счета для счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации:

БН – корреспондентские счета иностранных банков в валюте



Российской Федерации;

ЮН – расчетные счета юридических лиц – нерезидентов в валюте Российской Федерации.

6.4.2. В строках «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 4 указывается наименование страны места регистрации юридических лиц – нерезидентов – владельцев счетов; для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – наименование страны места регистрации иностранной компании.

В графе 1 раздела 4 указывается цифровой код страны, наименование которой указано в строке «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 4.

В графе 1 раздела 4 в следующих случаях указываются коды:

997 – если страна места регистрации иностранной компании неизвестна;

998 – если в качестве нерезидента выступает международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации.

В указанных случаях в соответствующих строках «Наименование страны нерезидента – владельца счета» раздела 4 указывается «страна не определена».

6.4.3. По каждой стране (графа 1), по коду вида операции (графа 2), указанным в разделе 4, указывается сумма операций по счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации в течение отчетного периода.

7. Уполномоченные банки – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют декадный и месячный Отчеты в следующем порядке:

территориальные банки крупных кредитных организаций с

широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие 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 Банка России по месту своего нахождения.

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

**ОТЧЕТ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОТОРЫХ  
ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ОФОРМЛЕНИЕ ПАСПОРТА СДЕЛКИ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка  
(наименование его филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) уполномоченного банка (его филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409665  
Месячная

Признак Отчета с нулевыми показателями

Раздел 1. Сведения об операциях по кредитным договорам (договорам займа),  
связанным с предоставлением нерезидентами резидентам денежных средств  
и исполнением резидентами обязательств по таким договорам

Признак отсутствия данных по разделу 1

Номер строки	Наименование показателя	Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
	Код валюты кредитного договора	840	978	643	...
1	2	3	4	5	...
1	Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на начало отчетного периода				
2	Начальная задолженность резидентов по основному долгу по оформленным ПС и ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков, в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				
3	Зачислено на счета резидентов в банке ПС				
4	Списано со счетов резидентов в банке ПС при возврате излишне полученных денежных средств				
5	Зачислено на счета резидентов в банках-нерезидентах				
6	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах при возврате излишне полученных денежных средств				

1	2	3	4	5	...
7	Списано со счетов резидентов в банке ПС при исполнении обязательств перед нерезидентами, всего, в том числе:				
7.1	погашение основного долга				
7.2	выплата процентов				
7.3	иные переводы				
8	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах при исполнении обязательств перед нерезидентами, всего, в том числе:				
8.1	погашение основного долга				
8.2	выплата процентов				
8.3	иные переводы				
9	Возврат на счета резидентов в банке ПС излишне (ошибочно) переведенных денежных средств при погашении резидентами основного долга				
10	Возврат на счета резидентов в банках-нерезидентах излишне (ошибочно) переведенных денежных средств при погашении резидентами основного долга				
11	Уменьшение задолженности резидентов перед нерезидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
12	Увеличение задолженности резидентов перед нерезидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
13	Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на конец отчетного периода, всего, из них:				
13.1	по ПС, закрытым в отчетном периоде (за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
13.2	по ПС, переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Подраздел 1.1. Задолженность резидентов перед нерезидентами по основному долгу на конец отчетного периода по указанным в разделе 1 договорам в разрезе паспортов сделок

Но-мер п/п	Номер ПС	Код валюты кредитного договора	Сумма задолженности по основному долгу, тыс. единиц валюты	Основание закрытия ПС
1	2	3	4	5
...				

Раздел 2. Сведения об операциях по договорам займа, связанным с предоставлением резидентами нерезидентам денежных средств и исполнением нерезидентами обязательств по таким договорам

Признак отсутствия данных по разделу 2

Номер строки	Наименование показателя	тыс. единиц валюты			
		Суммы операций			
		доллар США	евро	российский рубль	...
	Код валюты кредитного договора	840	978	643	...
1	2	3	4	5	...
1	Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на начало отчетного периода				
2	Начальная задолженность нерезидентов по основному долгу по оформленным ПС и ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков в отчетном периоде, всего, из них:				
2.1	по ПС, принятым на обслуживание из других уполномоченных банков				
3	Списано со счетов резидентов в банке ПС				
4	Зачислено на счета резидентов в банке ПС при возврате излишне (ошибочно) переведенных денежных средств				
5	Списано со счетов резидентов в банках-нерезидентах				
6	Зачислено на счета резидентов в банках-нерезидентах при возврате излишне (ошибочно) переведенных денежных средств				
7	Зачислено на счета резидентов в банке ПС при исполнении нерезидентами обязательств по договорам займа, всего, в том числе:				
7.1	погашение основного долга				
7.2	выплата процентов				
7.3	иные переводы				
8	Возврат резидентами со счетов в банке ПС излишне полученных денежных средств при погашении нерезидентами основного долга				
9	Уменьшение задолженности нерезидентов перед резидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
10	Увеличение задолженности нерезидентов перед резидентами по основному долгу способом, отличным от перевода денежных средств				
11	Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на конец отчетного периода, всего, из них:				
11.1	по ПС, закрытым в отчетном периоде (за исключением ПС, переведенных на обслуживание в другие уполномоченные банки)				
11.2	по ПС, переведенным на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде				

Подраздел 2.1. Задолженность нерезидентов перед резидентами по основному долгу на конец отчетного периода по указанным в разделе 2 договорам в разрезе паспортов сделок

Но-мер п/п	Номер ПС	Код валюты кредитного договора	Сумма задолженности по основному долгу, тыс. единиц валюты	Основание закрытия ПС
1	2	3	4	5
...				

Раздел 3. Сведения об операциях по контрактам, по которым оформлен паспорт сделки, содержащий в четвертой части своего номера код вида контракта 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

тыс. единиц валюты

Код вида операции	Код валюты	Признак платежа	Сумма переводов					
			Код вида контракта					
			1	2	3	4	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	
...								

Подраздел 3.2. Сводные данные о подтверждающих документах

Признак отсутствия данных по подразделу 3.2

тыс. единиц валюты

Код вида подтверждающего документа	Код валюты	Сумма по подтверждающим документам				
		Код вида контракта				
		1	2	3	4	9
1	2	3	4	5	6	7
...						

Раздел 4. Информация о количестве паспортов сделок и ведомостей  
банковского контроля

единиц

Номер строки	Наименование показателя	Код вида контракта (кредитного договора)						
		1	2	3	4	5	6	9
1	Количество ПС, не закрытых в банке ПС на начало отчетного периода							
2	Количество ПС, оформленных в отчетном периоде							
3	Количество ПС, принятых на обслуживание из других уполномоченных банков в отчетном периоде							
4	Количество ПС, закрытых в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки							
5	Количество ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки в отчетном периоде							
6	Количество ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода, всего, из них:							
6.1	количество ПС, переоформленных в отчетном периоде							
7	Количество ведомостей банковского контроля, направленных в Банк России за отчетный период							

Ответственное лицо банка ПС

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409665

### «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки» (далее – Отчет) составляется с целью получения сводной информации о валютных операциях резидентов, связанных с расчетами по контрактам (кредитным договорам), по которым в соответствии с Инструкцией Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), оформлен паспорт сделки (далее – ПС) и ведется ведомость банковского контроля.

Используемые в настоящем Порядке понятия применяются в значениях, установленных Инструкцией Банка России № 138-И.

1.2. Отчет составляется и представляется уполномоченным банком (его филиалом), в котором в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И находится на обслуживании ПС (далее – банк ПС), на основании информации, содержащейся в ведомостях банковского контроля по



контракту и кредитному договору, форма и порядок формирования которых приведены в приложениях 6 и 7 к Инструкции Банка России № 138-И соответственно.

Отчет представляется ежемесячно не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью банка ПС, в виде электронного сообщения.

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 случаях изменения внутренней организационной структуры банка ПС, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения указанных изменений.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов – уполномоченным филиалом) сводного Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.

1.3. 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.

1.4. 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, 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 с даты принятия ПС на обслуживание банком ПС до конца отчетного периода.

По ПС, закрытым в течение отчетного периода, в том числе в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки, в Отчет включаются сведения о валютных операциях и подтверждающих документах, дата осуществления (оформления) которых относится к отчетному периоду, внесенные банком ПС в ведомость банковского контроля на дату закрытия ПС банком ПС.

1.5. При отсутствии данных по всем показателям Отчета или при наличии данных только по разделу 4 в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» проставляется «0» (ноль). В последнем случае Отчет представляется банком ПС с проставлением данных только по разделу 4, остальные разделы Отчета не заполняются.

При отсутствии данных по разделам 1, 2, 3 в целом, подразделам раздела 3 Отчета в полях «Признак отсутствия данных по разделу», «Признак отсутствия данных по подразделу» соответствующего раздела (подраздела) проставляется «0» (ноль). Строки раздела (подраздела) при этом не заполняются.

При отсутствии отдельных данных по разделам (подразделам) соответствующие строки и графы Отчета не заполняются.

1.6. 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» или «6», отражаемая в разделах 1 и 2 Отчета, рассчитывается в соответствии с пунктом 5 Порядка формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору, установленного приложением 7 к Инструкции Банка России № 138-И, на соответствующую дату расчета.

1.7. Коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

1.8. Банки ПС – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет в следующем порядке:

территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие 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.

## Глава 2. Порядок составления раздела 1 Отчета

2.1. В разделе 1 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС, в четвертой части номера которых указан код вида кредитного договора «6» в соответствии с пунктом 3.3 приложения 4 к Инструкции Банка России

№ 138-И. Информация отражается в валюте кредитного договора, код которой указан в разделе 3 ПС.

2.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

2.3. В строке 2 указывается:

по ПС, оформленным банком ПС в отчетном периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору по ПС установленной приложением 7 к Инструкции Банка России № 138-И, и

по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде, – 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, установленного приложением 7 к Инструкции Банка России № 138-И.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности по основному долгу по ПС, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков.

2.4. В строке 3 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом вида операции (далее – код) 41030 в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

2.5. В строке 4 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

2.6. В строке 5 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41030, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

2.7. В строке 6 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 41800, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах.

2.8. В строке 7 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 7.1–7.3.

В строках 7.1–7.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодами 42015 и 32025;

в строке 7.2 – с кодом 42035;

в строке 7.3 – с кодом 42050.

2.9 . В строке 8 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 8.1–8.3.

В строках 8.1–8.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 8.1 – с кодами 42015 и 32025;

в строке 8.2 – с кодом 42035;

в строке 8.3 – с кодом 42050.

2.10. В строке 9 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с

кодом 42900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

2.11. В строке 10 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 42900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при погашении основного долга по кредитному договору (договору займа).

2.12. В строке 11 указывается сумма значений 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, в соответствии с пунктом 5 приложения 5 к Указанию Банка России № 138-И.

2.13. В строке 12 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12\_3, указанным в графе 4.

2.14. В строке 13 указывается задолженность по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом: строка 13 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 – строка 6 – строка 7.1 – строка 8.1 + строка 9 + строка 10 – строка 11 + строка 12.

В строке 13.1 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи

с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

В строке 13.2 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

2.15. В подразделе 1.1 раздела 1 указываются данные о сумме задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец отчетного периода либо закрытого банком ПС в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России № 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

### Глава 3. Порядок составления раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по кредитному договору по ПС, в четвертой части номера которых указан код вида кредитного договора «5» в соответствии с пунктом 3.3 приложения 4 к Инструкции Банка России № 138-И. Информация отражается в валюте кредитного договора, код которой указан в разделе 3 ПС.

3.2. В строке 1 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС, не закрытым в банке ПС на начало отчетного периода.

3.3. В строке 2 указывается:

по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном

периоде, – сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления ПС банком ПС, при наличии информации в подпункте 7.3 пункта 7 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору, установленной приложением 7 к Инструкции Банка России № 138-И, и

по ПС, принятым на обслуживание банком ПС в отчетном периоде, – 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, установленного приложением 7 к Инструкции Банка России № 138-И.

В строке 2.1 из суммы, указанной по строке 2, указываются данные о задолженности резидентов по основному долгу по ПС, принятым в отчетном периоде на обслуживание из других уполномоченных банков.

3.4. В строке 3 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банке ПС.

3.5. В строке 4 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке ПС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком ПС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

3.6. В строке 5 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40030, осуществленных через счета резидентов в банках-



нерезидентах.

3.7. В строке 6 указывается сумма валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банках-нерезидентах, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 40900, а также учтенных банком РС в ведомостях банковского контроля по кредитному договору с кодом 99010, в части возврата банками-корреспондентами денежных средств, списанных с указанных счетов резидентов при предоставлении денежных средств в виде займов нерезидентам.

3.8. В строке 7 указывается сумма валютных операций, указанных в строках 7.1–7.3.

В строках 7.1–7.3 указываются суммы валютных операций, осуществленных через счета резидентов в банке РС, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору со следующими кодами:

в строке 7.1 – с кодами 43015 и 32010;

в строке 7.2 – с кодом 43035;

в строке 7.3 – с кодом 43050.

3.9. В строке 8 указывается сумма валютных операций, отраженных в разделе II ведомостей банковского контроля по кредитному договору с кодом 43800, осуществленных через счета резидентов в банке РС.

3.10. В строке 9 указывается сумма значений 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, 16\_3, указанными в графе 4.

3.11. В строке 10 указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомостей банковского контроля по кредитному договору для строк с кодом вида подтверждающего документа 12\_4, указанным в графе 4.

3.12. В строке 11 указывается задолженность по основному долгу

по ПС, не закрытым в банке ПС на конец отчетного периода, а также по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, рассчитанная следующим образом: строка 11 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 – строка 6 – строка 7.1 + строка 8 – строка 9 + строка 10.

В строке 11.1 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, за исключением ПС, закрытых в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

В строке 11.2 указывается задолженность по основному долгу по ПС, закрытым в связи с переводом на обслуживание в другие уполномоченные банки.

3.13. В подразделе 2.1 раздела 2 указываются данные о сумме задолженности по основному долгу отдельно по каждому ПС, не закрытому в банке ПС на конец отчетного периода, а также каждому ПС, закрытому банком ПС в отчетном периоде.

В графе 2 указывается номер ПС, не закрытого в банке ПС на конец отчетного периода либо закрытого банком ПС в отчетном периоде.

В графе 3 указывается код валюты кредитного договора, по которому оформлен ПС.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по ПС на конец отчетного периода.

В графе 5 по ПС, закрытым банком ПС в отчетном периоде, указывается основание закрытия ПС (соответствующий подпункт, пункт Инструкции Банка России № 138-И). В иных случаях графа 5 не заполняется.

#### Глава 4. Порядок составления раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 отражается информация, содержащаяся в ведомостях банковского контроля по контракту по ПС, в четвертой части номера которых указаны коды видов контракта «1», «2», «3», «4» и «9» в

соответствии с пунктом 3.3 приложения 4 к Инструкции Банка России № 138-И, по следующим видам валют:

доллар США (код 840);

евро (код 978);

иена (код 392);

фунт стерлингов (код 826);

российский рубль (код 643).

4.2. Подраздел 3.1 формируется в валюте платежа на основе данных раздела II ведомостей банковского контроля по контракту.

Данные о переводах денежных средств по соответствующему виду контракта указываются в сводном виде за отчетный период по каждому коду вида операции (графа 1), виду валюты (графа 2) и признаку платежа (графа 3).

4.3. Подраздел 3.2 формируется в валюте контракта на основе данных о подтверждающих документах, отраженных в подразделе III.I раздела III ведомостей банковского контроля по контрактам, а также, отраженных в подразделе III.II раздела III ведомостей банковского контроля по контрактам, по которым в графе 11 указана прописная буква русского алфавита «Р» в соответствии с пунктом 4 приложения 6 к Инструкции Банка России № 138-И.

Глава 5. Порядок составления раздела 4 Отчета.

5.1. В разделе 4 отражается следующая информация о ПС и ведомостях банковского контроля по кодам видов контрактов (кредитных договоров), указанным в заголовке таблицы раздела 4:

в строке 1 – количество ПС, не закрытых в банке ПС на начало отчетного периода;

в строке 2 – количество ПС, оформленных в банке ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 138-И в течение отчетного периода;

в строке 3 – количество ПС, принятых на обслуживание банком ПС из других уполномоченных банков в течение отчетного периода;

в строке 4 – количество ПС, закрытых банком ПС в течение отчетного периода, за исключением ПС, переведенных из банка ПС на обслуживание в другие уполномоченные банки;

в строке 5 – количество ПС, переведенных из банка ПС на обслуживание в другие уполномоченные банки в течение отчетного периода;

в строке 6 – количество ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода;

в строке 6.1 – из общего количества ПС, не закрытых в банке ПС на конец отчетного периода, количество ПС, переоформленных в течение отчетного периода банком ПС в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 138-И;

в строке 7 – количество ведомостей банковского контроля, представленных за отчетный период в Банк России в соответствии со строкой 50 приложения 2 к настоящему Указанию.

5.2. По каждой графе строки 6 должно выполняться следующее соотношение: строка 6 = строка 1 + строка 2 + строка 3 – строка 4 – строка 5.

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

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ НА ВАЛЮТНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ РЫНКАХ

за « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409701  
 Суточная

Номер строки	Дата заключения сделки по конверсионным операциям (дата привлечения (размещения) денежных средств по операциям на денежных рынках)	Дата расчетов (исполнения) по конверсионным сделкам (дата возврата денежных средств по операциям на денежных рынках)	Условия сделки			Контрагент			Прочее	Дополнительные сведения по сделкам	Дополнительные сведения по валютному опциону и операциям на денежных рынках		
			требования	обязательства	цифровой код валюты	цифровой код валюты	сумма, тыс. ед.	сумма, тыс. ед.			тип опциона («Put» или «Call»)	тип операции на денежном рынке)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Руководитель  
 Исполнитель  
 Телефон:

Адрес электронной почты:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409701

### «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках» (далее – Отчет) формируется в целях определения совокупного объема и структуры операций на валютных и денежных рынках, 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.

1.2. В Отчет включается информация о следующих видах операций:

операции на валютных рынках (перечень видов операций приведен в главе 2 настоящего Порядка);

операции на денежных рынках (перечень видов операций приведен в главе 3 настоящего Порядка);

операции с процентными деривативами (перечень видов операций приведен в главе 4 настоящего Порядка).

1.3. По сделкам на валютных рынках и с процентными деривативами в Отчет включаются операции, расчеты по которым осуществляются:

с кредитными организациями (резидентами или нерезидентами) (далее – межбанковские сделки);

между головным офисом и филиалом уполномоченного банка или между двумя филиалами одного уполномоченного банка (далее – операции с филиалом);

с организаторами торговли и клиринговыми организациями (далее – специализированные организации);

с прочими контрагентами, не являющимися кредитными или

специализированными организациями, на основании договора банковского обслуживания или без открытия банковских счетов, включая юридические лица, в том числе международные организации и международные финансовые организации (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), физические лица, индивидуальных предпринимателей, адвокатов и нотариусов, занимающихся частной практикой (далее – контрагенты, не являющиеся кредитными или специализированными организациями);

уполномоченным банком по поручению клиентов (кредитных организаций и контрагентов, не являющихся кредитными или специализированными организациями) от имени и за счет клиентов или от своего имени и за счет клиентов на основании договора или соглашения (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии), по условиям которого уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника (далее – посреднические сделки).

1.4. В случае если Отчет представляет головной офис уполномоченного банка, в Отчет должны включаться только собственные операции головного офиса (без учета операций филиалов), если Отчет представляет филиал уполномоченного банка, в Отчет должны включаться только собственные операции филиала (без учета операций головного офиса).

Под собственными операциями в целях составления Отчета понимаются сделки, заключенные дилинговым подразделением уполномоченного банка с использованием идентификаторов места нахождения дилингового подразделения, присвоенных головному офису

или филиалу уполномоченного банка (например, код Thomson Reuters Dealing, БИК, телефон).

При отражении в Отчете межбанковских операций с кредитными организациями – резидентами Российской Федерации в графе 9 Отчета для контрагента – головного офиса кредитной организации указывается регистрационный номер кредитной организации, а для филиала – регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала после символа «/», соответствующие идентификатору места нахождения дилингового подразделения кредитной организации, независимо от того, с кем заключено генеральное соглашение (договор) об осуществлении межбанковских операций.

1.5. Перечень уполномоченных банков, зарегистрированных в городе Москве и Московской области, определяется Департаментом статистики Банка России.

Отчетность может устанавливаться территориальными учреждениями Банка России для подотчетных им уполномоченных банков и филиалов иногородних банков по согласованию с Департаментом статистики Банка России. При этом перечень территориальных учреждений Банка России, участвующих в сборе Отчета, определяется Департаментом статистики Банка России.

1.6. Уполномоченный банк уведомляется официальным письмом о сроках начала представления Отчета, а также о структурном подразделении Банка России, осуществляющем прием отчетности, не позднее чем за 30 дней до даты начала представления Отчета

1.7. Уполномоченные банки, зарегистрированные в городе Москве или Московской области, представляют Отчет ежедневно в Банк России по каналам электронной связи не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

1.8. В случае если обработка данных об операциях, указанных в



пункте 1.2 настоящего Порядка, не может быть завершена в установленный срок, уполномоченный банк обязан своевременно представить частично сформированный Отчет, содержащий информацию об операциях на денежных рынках, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка.

Последующая замена Отчета должна быть осуществлена до 13 часов 15 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

1.9. В случае если обработка данных об операциях на денежных рынках, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка, не может быть завершена до 13 часов 15 минут по московскому времени, уполномоченный банк должен представить полностью сформированный Отчет, содержащий информацию о всех сделках, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка, до 15 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

1.10. Уполномоченные банки, представляющие отчетность в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее прием отчетности, представляют Отчет ежедневно по рабочим дням, при этом время и порядок представления Отчета (замены Отчета) согласовывается уполномоченным банком с территориальным учреждением Банка России.

1.11. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются, если в указанные дни уполномоченный банк не заключал сделок, подлежащих отражению в Отчете. При осуществлении операций в выходные и (или) нерабочие праздничные дни Отчет за соответствующие отчетные дни представляется в первый рабочий день, следующий за выходными и (или) нерабочими праздничными днями. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации.

## Глава 2. Порядок составления Отчета по операциям на валютных рынках

2.1. В Отчет включается информация о следующих операциях на валютных рынках, расчеты по которым осуществляются с контрагентами, указанными в пункте 1.3 настоящего Порядка:

операции по покупке и продаже валюты одного государства за валюту другого государства (в целях составления Отчета под валютой понимается любая валюта, включая валюту Российской Федерации), осуществляемые в безналичной форме;

межбанковские операции по покупке и продаже наличной валюты одного государства за безналичную или наличную валюту другого государства;

конверсии денежных средств на корреспондентских, депозитных и прочих счетах уполномоченного банка, осуществляемые в банках-корреспондентах как по прямому поручению или заявке уполномоченного банка, так и обусловленные режимом указанных счетов;

конверсии денежных средств на счетах (текущих, депозитных и прочих счетах) банковских клиентов – контрагентов, не являющихся кредитными или специализированными организациями, осуществляемые уполномоченным банком как по прямому поручению или заявке клиента, так и обусловленные договором банковского счета;

операции по возмещению денежных сумм в одной валюте, списанных с банковских клиентских счетов, путем зачисления денежного эквивалента в другой валюте;

прочие конверсии денежных средств, осуществление которых обусловлено несовпадением валюты корреспондентского (текущего) счета и валюты банковского (клиентского) платежа (например, при переводе денежных средств, погашении кредитов, списании и зачислении денежных средств на текущие и корреспондентские счета по операциям с банковскими картами, дорожными чеками);

операции по покупке и продаже финансовых активов, перечень которых приведен в абзацах седьмом – десятом пункта 2.18 настоящего Порядка, при несовпадении валюты, в которой выражена стоимость финансового актива (далее – валюта актива) согласно условиям заключенной сделки, и валюты денежной суммы, уплаченной покупателем финансового актива (далее – валюта платежа);

сделки с производными финансовыми инструментами валютного рынка (базисным активом контракта является валюта или валютный курс), включая следующие:

операции «валютный своп» (операции, представляющие собой комбинацию двух заключаемых одновременно встречных сделок: покупки и продажи одной и той же суммы в валюте одного вида (базовой валюты) за другую валюту (оценочную валюту) с разными датами валютирования по каждой из двух частей сделки);

форвардные и фьючерсные контракты;

опционы, включая опционы на фьючерсные контракты.

Указанные виды операций включаются в Отчет независимо от порядка расчетов (с предоплатой или без нее, с обязательствами обеих сторон поставить торгуемые валюты или без обязательств их поставки на условиях проведения выплат по результатам взаимозачета).

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

операции с контрагентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, по покупке и продаже наличной иностранной валюты, в том числе конверсия валют по операциям покупки-продажи наличной валюты за безналичную с использованием банковских расчетных, депозитных и прочих счетов и банковских карт;

конверсия валют, возникающая при отражении в бухгалтерском учете доходов и расходов в иностранной валюте;

конверсия валют, возникающая по сделкам РЕПО при несоответствии валюты обеспечения и валюты кредита;

конверсия валют, возникающая в результате отражения уполномоченным банком операций приема активов и обязательств при проведении реорганизации;

сделки с клиринговыми валютами;

сделки с драгоценными металлами;

сделки с производными финансовыми инструментами, базисным активом которых не является валюта или валютный курс.

2.2. Сделки включаются в Отчет на дату их заключения.

2.3. Дата заключения сделки указывается в графе 2 Отчета.

2.4. Дата расчетов (исполнения) по сделке указывается в графе 3 Отчета.

Для сделок с производными финансовыми инструментами с открытой датой, исполнение которых осуществляется в любой день после оговоренной даты (дата начала права на исполнение), в графе 3 Отчета указывается дата начала права на исполнение, а в случае ее отсутствия – 31.12.2999.

2.5. В качестве дат заключения и расчетов (графы 2 и 3 Отчета) по конверсионным операциям, по содержанию которых не требуется заключения специальных договоров или оформления заявок и поручений на покупку или продажу иностранной валюты, используются даты их отражения в балансе уполномоченного банка.

По биржевым производным финансовым инструментам валютного рынка в качестве дат заключения и расчетов (графы 2 и 3 Отчета) указываются соответственно дата заключения сделки на бирже (дата торгового дня на бирже) и дата окончания обращения контракта в соответствии с его биржевой спецификацией. При полном или частичном закрытии открытой позиции соответствующая сделка отражается в Отчете на дату совершения операции. При этом в Отчете, в котором отражены соответствующие сделки при открытии позиции, параметры сделок не меняются, за исключением случаев отмены сделок или отражения

ошибочных данных.

2.6. В случае осуществления расчетов по сделке на условиях предоплаты или депонирования денежных средств по одной из валют в графе 3 Отчета указывается дата более позднего платежа (последнего для обеих сторон) по сделке.

2.7. В графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая куплена уполномоченным банком по заключенной сделке или по сделке, которая создала длинную позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

По валютным опционам в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая была бы куплена в случае исполнения опциона.

По операциям с финансовыми активами в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

по сделкам покупки – код валюты и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость приобретенных ценных бумаг согласно условиям заключенной сделки);

по сделкам продажи – код валюты платежа и денежная сумма в указанной валюте.

2.8. В графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая продана уполномоченным банком по заключенной сделке или по сделке, которая создала короткую позицию в результате осуществления конверсии денежных средств.

По валютным опционам в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код и сумма валюты, которая была бы продана в случае исполнения опциона.

По операциям с финансовыми активами в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

по сделкам покупки – код валюты платежа и денежная сумма в

указанной валюте;

по сделкам продажи – код валюты и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги, и стоимость отчужденных ценных бумаг согласно условиям заключенной сделки).

2.9. По операциям с производными финансовыми инструментами без обязательств по поставке валют (расчетные сделки) в графах 5 и 7 Отчета отражаются соответствующие суммы базовой и расчетной валюты (валюты платежа), как если бы расчеты по сделке проводились в порядке, установленном для поставочной сделки по согласованному валютному курсу (или цене исполнения).

2.10. Суммы денежных средств в графах 5 и 7 Отчета указываются в тысячах единиц соответствующих валют с тремя знаками после запятой (с округлением по математическому методу до целых чисел). Сделки, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) одной тысячи единиц валюты, в Отчет не включаются, за исключением сделок, подлежащих объединению в соответствии с пунктом 2.12 настоящего Порядка.

2.11. При заключении биржевых 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 в сопряженной валюте.

В Отчете могут быть объединены более 10 однотипных биржевых собственных сделок уполномоченного банка с фьючерсами или опционами при условии совпадения следующих параметров: биржевой спецификации контракта, направления сделки, цены исполнения контракта.

2.12. В Отчете необходимо объединять внебиржевые сделки, расчеты по которым проводятся с контрагентами, не являющимися кредитными или специализированными организациями, за исключением

сделок с опционными валютными контрактами, операций «валютный своп» и сделок, в которых объем требований или обязательств больше одного миллиона единиц валюты, при условии совпадения сроков сделок, валютной пары, а также обозначений сегментов рынка в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В Отчет не включаются объединенные сделки, сумма требований или обязательств которых меньше (по крайней мере, по одной из них) одной тысячи единиц валюты.

2.13. В графе 8 Отчета указывается буква «R», если контрагент уполномоченного банка по сделке является резидентом, или буква «N», если контрагент уполномоченного банка по сделке не является резидентом.

2.14. В случае если сделка заключена с кредитной организацией на межбанковском внебиржевом рынке или относится к внебиржевым межбанковским операциям, в графе 9 Отчета необходимо идентифицировать контрагента (в противном случае графа 9 Отчета не заполняется), используя следующие обозначения:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для уполномоченных банков и филиалов указывается их регистрационный номер, а в случае его отсутствия – банковский идентификационный код (БИК);

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» указывается условный номер 964;

для кредитных организаций – нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – наименование банка и цифровой код страны его места нахождения.

2.15. В графе 10 Отчета указывается аббревиатура наименования организатора торговли (биржи), если сделки заключены в соответствующей торговой системе организатора торговли или зарегистрированы в ней (соответственно как системные и внесистемные

сделки участников), а расчеты по итоговым обязательствам участников проводятся клиринговой организацией. Тот же порядок действует в отношении любых других аналогичных торговых систем.

При заключении сделок в каких-либо других системах электронной торговли (кроме указанных биржевых), предусматривающих тот же принцип группового доступа участников к торгам, но использующих устанавливаемые самостоятельно каждым из участников такой торговой системы на других ее участников индивидуальные лимиты, в графе 10 Отчета также указывается общепринятое сокращенное наименование такой торговой системы (например, UBS, EBS, LAVA, SAXO). При этом в том случае, когда порядок осуществления расчетов по итоговым обязательствам в такой торговой системе предусматривает прямые расчеты между участниками, дополнительно в графе 9 Отчета (в соответствии с идентификацией межбанковских внебиржевых сделок, указанной в пункте 2.14 настоящего Порядка) указывается контрагент по такой сделке.

При заключении межбанковской сделки через финансового посредника, не являющегося кредитной организацией, независимо от использования средств связи (например, телефон, Thomson Reuters Dealing, Bloomberg) указывается общепринятое сокращенное наименование финансового посредника (например, ADXF, NFBK, PRMX).

При заключении сделки по телефону или с использованием других средств связи (например, Thomson Reuters Dealing, Bloomberg) без участия финансового посредника указывается соответственно PHONE, RTRS, BBLG или общепринятое сокращенное наименование торговой системы.

В случае затруднений при идентификации торговой системы или финансового посредника указывается тип метода заключения сделки:

VI – сделка, заключенная при участии голосового брокера;

SB – сделка через электронную торговую систему, владельцем и оператором которой является кредитная организация;

MD – сделка через электронную брокерскую систему;



MS – сделка через прочие биржи или электронные системы связи при участии финансового посредника;

DO – сделка через прочие электронные системы связи напрямую между участниками, а также сделка, заключенная на основании договора в письменной форме.

2.16. В графе 11 Отчета указывается дополнительная информация о сегменте рынка, в котором проведена операция:

буквой «А» обозначаются межбанковские сделки по покупке и продаже финансовых активов;

буквой «В» обозначаются межбанковские сделки по покупке и продаже наличной валюты (банкнот) одного государства за наличную валюту (банкноты) или безналичную валюту другого государства;

буквой «М» обозначаются межбанковские посреднические сделки (сделки кредитной организации, выступающей в роли финансового посредника, с кредитной организацией, которая является клиентом или контрагентом клиента), за исключением межбанковских сделок, обозначаемых буквами «А» и «В»;

буквой «С» обозначаются клиентские биржевые сделки;

буквой «D» обозначаются конверсии денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками;

буквой «Е» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с индивидуальными предпринимателями, адвокатами и нотариусами;

буквой «F» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с юридическими лицами, являющимися финансовыми организациями. Для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США, вместе с буквой «F» указывается цифровой код страны его места нахождения (без

разделителей) (например F036), а для международных или межправительственных финансовых организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации указывается F998;

буквой «I» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с физическими лицами, за исключением индивидуальных предпринимателей, адвокатов или нотариусов. Для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США, указывается буква «I» и цифровой код страны места нахождения нерезидента (например, I840);

буквой «K» обозначаются сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с юридическими лицами, не являющимися финансовыми организациями. Для нерезидента, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США, вместо буквы «K» указывается цифровой код страны места нахождения нерезидента, а для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации – цифровой код 998.

2.17. В графе 12 Отчета указываются дополнительные сведения по следующим видам операций (внебиржевых и биржевых):

сделки без обязательств по поставке торгуемых валют (на условиях проведения одной из сторон выплат в размере разницы в стоимости базовой валюты на начало и на конец расчетного периода независимо от способа определения финансового результата (например, проведения взаимозачета);

биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки базовой валюты;

сделки, входящие в состав операций «валютный своп».

В противном случае графа 12 Отчета не заполняется.

Буквой «О» обозначаются внебиржевые сделки без обязательств по поставке базовой валюты, биржевые фьючерсные и опционные валютные контракты, торгуемые без поставки базовой валюты.

Буквой «S» обозначаются сделки, являющиеся частью операций «валютный своп». При этом для каждой операции «валютный своп» в одном Отчете обе части сделки должны быть указаны в отдельных строках, следующих одна за другой.

2.18. В графах 13 и 14 Отчета указываются дополнительные сведения о заключенных сделках с опционными валютными контрактами и об операциях по покупке и продаже финансовых активов. По прочим сделкам графы 13–14 Отчета не заполняются.

По операциям с опционными валютными контрактами в графе 13 Отчета указывается тип опционного контракта:

«P» – опционы «на продажу» («Put»);

«C» – опционы «на покупку» («Call»).

В случае если базисным активом опциона является фьючерсный контракт, дополнительно к указанному обозначению типа опционного валютного контракта в графе 13 Отчета указываются месяц и год исполнения фьючерсного контракта в соответствии с его биржевой спецификацией в формате: «ммгггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год. Например: «C092015», «P012016».

По операциям по покупке и продаже финансовых активов в графе 13 Отчета указывается тип финансового актива с использованием следующих кодов:

F3 – долговые ценные бумаги (облигации, депозитарные расписки на облигации, векселя, сберегательные и депозитные сертификаты, закладные, жилищные сертификаты);

F4 – кредиты и займы, права требования по договорам на предоставление (размещение) денежных средств;

F5 – акции, депозитарные расписки на акции, инвестиционные паи

паевых инвестиционных фондов, сертификаты участия и иные формы участия в капитале и инструменты коллективного инвестирования;

F8 – дебиторская (кредиторская) задолженность, права на получение дебиторской (кредиторской) задолженности, факторинг, форфейтинг, финансовая аренда (лизинг).

В графе 14 Отчета указывается величина опционной премии в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой (эквивалент величины опционной премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком «минус» – покупателем опциона, со знаком «плюс» – продавцом опциона.

В случае нулевой премии по опциону, включенному в Отчет, указывается значение «0,001» с соответствующим знаком для покупателя или продавца опциона.

2.19. Для обозначений в графах 8, 11–13 Отчета используются заглавные буквы латинского алфавита.

2.20. Посреднические сделки отражаются в Отчете двумя записями в отдельных строках, следующих одна за другой.

В первой строке графы 11 Отчета в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка указывается клиентская биржевая сделка с указанием буквы «С» в случае заключения сделки на бирже или сделка с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке. В графах 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и суммы валют в соответствии с условиями сделки.

Во второй строке указывается сделка уполномоченного банка с клиентом, в интересах которого заключена соответствующая посредническая сделка. В случае если клиентом уполномоченного банка является кредитная организация, в качестве сделки уполномоченного банка с клиентом в Отчете отражается межбанковская операция.

При этом графы 4–7 и 10 Отчета во второй строке заполняются следующим образом:

значения в графах 4–5 Отчета второй строки соответствуют значениям в графах 6–7 Отчета первой строки, а значения в графах 6–7 Отчета второй строки соответствуют значениям в графах 4–5 Отчета первой строки;

в графе 10 Отчета должен быть указан код «MD».

Посреднические сделки «валютный своп» отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на бирже или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента, затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.

Посреднические сделки на бирже, за исключением сделок «валютный своп», могут быть объединены с учетом совпадения значений в графах 2–3, 4, 6, 8–13 Отчета второй строки.

2.21. В случае если уполномоченный банк заключает сделки на бирже или внебиржевые сделки при участии другой кредитной организации, являющейся по отношению к нему финансовым посредником, в Отчете отражается соответствующая межбанковская операция уполномоченного банка с кредитной организацией – финансовым посредником. При этом биржевая или внебиржевая сделки с конечным контрагентом в Отчете не отражаются.

### Глава 3. Порядок составления Отчета по операциям на денежных рынках

3.1. В Отчет включаются следующие операции на денежных рынках вне зависимости от вида валюты, параметры которых (срок, процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде:

операции беззалогового кредитования (деPOSITные сделки) и операции РЕПО, осуществляемые с кредитными организациями, в том числе между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, и с

международными финансовыми организациями (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), в том числе операции, осуществляемые в интересах третьих лиц, включая клиентов уполномоченного банка (уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника), на основании договора или соглашения, по условиям которого сделка осуществляется уполномоченным банком по поручению клиента от имени и за счет клиента или от своего имени и за счет клиента (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии);

операции РЕПО с Федеральным казначейством;

операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с Банком России;

операции по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, средств Пенсионного фонда Российской Федерации и негосударственных пенсионных фондов, организаций, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в том числе государственных корпораций и иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в соответствии с федеральными законами;

внебиржевые операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с центральным контрагентом.

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

межбанковские депозиты до востребования;

межбанковские сделки РЕПО до востребования и с открытой датой;

синдицированные кредиты;  
субординированные кредиты;  
все внутрисдневные операции на межбанковских денежных рынках;  
сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит «овернайт»;  
досрочный возврат денежных средств.

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения.

Сумма требований и обязательств по исполнению сделок РЕПО не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки РЕПО.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

Предоставление кредитными организациями очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии отражается как отдельная сделка с учетом сроков предоставления транша.

В Отчет включаются сделки, в которых сумма привлечения (размещения) денежных средств составляет не менее одной тысячи единиц валюты.

3.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

3.3. Дата привлечения (размещения) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 2 Отчета.

3.4. Дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 3 Отчета.

3.5. В графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по заключенной сделке;

для операций по размещению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет получена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагентом-заемщиком) при завершении сделки.

3.6. В графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

для операций по привлечению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагенту-кредитору) при завершении сделки;

для операций по размещению денежных средств – цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по заключенной сделке.

3.7. Графа 9 Отчета используется для идентификации контрагента уполномоченного банка или источника бюджетных средств:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для кредитных организаций – резидентов указывается их регистрационный номер, а в случае его отсутствия – банковский идентификационный код (БИК);

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» указывается условный номер 964;

для кредитных организаций – нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – наименование банка и цифровой код страны его места нахождения;

для международных финансовых организаций (в том числе указанных в пункте 1.3 настоящего Порядка) указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия – наименование организации и цифровой код 998;

для Пенсионного фонда Российской Федерации указывается аббревиатура ПФ;



для негосударственных пенсионных фондов указывается аббревиатура NPF;

для федерального бюджета, в том числе для операций РЕПО с Федеральным казначейством, указывается аббревиатура FB;

для бюджетов субъектов Российской Федерации указывается аббревиатура RB;

для государственных внебюджетных фондов указывается аббревиатура NB;

для муниципальных бюджетов указывается аббревиатура LB;

для юридических лиц, находящихся в государственной или муниципальной собственности, государственных корпораций, в том числе иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в соответствии с федеральными законами, указывается аббревиатура GC.

3.8. В графе 10 Отчета указывается торговая система, или финансовый брокер, или средство связи, посредством которых была заключена сделка, в соответствии с пунктом 2.15 настоящего Порядка.

3.9. В графе 11 Отчета указывается буква «К», если сделка является депозитной сделкой или сделкой РЕПО, заключаемой с кредитной организацией или с международной финансовой организацией в интересах третьих лиц.

В случае если клиентом уполномоченного банка – финансового посредника является кредитная организация, в Отчете отражаются две сделки (с кредитной организацией – клиентом уполномоченного банка – финансового посредника и с кредитной организацией – контрагентом клиента уполномоченного банка – финансового посредника) в отдельных строках, следующих одна за другой, при этом в каждой строке в графе 11 Отчета указывается буква «К».

В первой строке отражается сделка с кредитной организацией – контрагентом клиента уполномоченного банка – финансового посредника,

при этом в графах 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и соответствующие суммы в тысячах единиц валют в соответствии с условиями сделки, заключенной с конечным контрагентом.

Во второй строке отражается сделка с кредитной организацией, являющейся клиентом уполномоченного банка. При этом в графах 4–5 Отчета значения должны соответствовать значениям в графах 6–7 Отчета первой строки, а в графах 6–7 Отчета значения должны соответствовать значениям в графах 4–5 Отчета первой строки.

3.10. В графе 12 Отчета по сделке с плавающей процентной ставкой указывается срок индикативной ставки (12D, 2W, 1M, 3M, 1Y и так далее), наименование индикативной ставки (например, LIBOR, RUONIA) и премия к ставке (в процентах, без указания символа процента (%)).  
Например:                   3M-ROISFIX+0.0000;                   1D-RUONIA+0.0000;  
1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

3.11. В графе 13 Отчета заглавными буквами латинского алфавита указывается:

DEPO – по сделкам кредитования и депозитным сделкам;

REPO – по сделкам РЕПО.

3.12. В графе 14 Отчета по операциям на денежных рынках указывается процентная ставка по сделке с точностью до четырех знаков после запятой без указания символа процента (%). Например: 0,7500, 6,5039. По сделкам с плавающей процентной ставкой графа не заполняется.

В случае если сумма денежных средств, которая будет возмещена при завершении сделки РЕПО, меньше суммы размещенных (привлеченных) денежных средств, указывается отрицательная процентная ставка (со знаком «-» (минус)).

3.13. В случае если денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов при завершении сделки, отличается от денежной суммы (с тремя знаками после

запятой), которая размещена (привлечена) по заключенной сделке, на сумму меньшую, чем 1 единица валюты, соответствующее большее значение в графе 5 или графе 7 Отчета указывается с добавлением к денежной сумме 1 единицы валюты.

3.14. В случае если валюта договора отличается от валюты поставки денежных средств, в графах 4–7 Отчета отражаются цифровой код валюты и денежная сумма поставки.

3.15. Для сделок с плавающей процентной ставкой денежная сумма, указанная в графе 5 или графе 7 Отчета, которая при завершении сделки будет получена с учетом начисленных процентов контрагентом-кредитором (возвращена контрагентом-заемщиком), отражается исходя из значения плавающей процентной ставки в первом периоде начисления процентов. Если в соответствии с условиями договора на дату заключения сделки с плавающей процентной ставкой не установлено значение плавающей процентной ставки в первом периоде начисления процентов, то денежная сумма исчисляется исходя из фиксинга плавающей процентной ставки на дату заключения сделки.

#### Глава 4. Порядок составления Отчета по операциям с процентными деривативами

4.1. В Отчет включаются следующие виды процентных деривативов:

процентный своп в одной валюте (interest rate swap (IRS), overnight indexed swap (OIS));

процентный своп в двух валютах (currency swap (CS));

процентные опционы: сделка фиксации максимума процентной ставки (Cap), сделка фиксации минимума процентной ставки (Floor), сделка фиксации максимума и минимума процентной ставки (Collar) и сделки свопцион;

соглашение о будущей процентной ставке (forward rate agreement (FRA)).

Сделки с процентными деривативами включаются в Отчет на дату их заключения.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

4.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

4.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

4.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

4.5. В графах 4–7 Отчета указываются следующие сведения.

4.5.1 По сделкам «процентный своп в двух валютах», а также по сделкам «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая» в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указывается 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 указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена (по которой кредитная организация будет получать процентные платежи) по заключенной сделке.

4.5.2. По сделкам «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая» заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указывается 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 указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по фиксированной ставке заключенной сделки.

4.5.3. По сделкам Cap и Floor заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком фиксированной суммы.

4.5.4. По сделкам Collar в Отчет включаются две строки – в первой строке указывается часть сделки, соответствующая сделке фиксации максимума процентной ставки, а во второй строке – часть сделки, соответствующая сделке фиксации минимума процентной ставки:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в противном случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указывается цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в противном случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.

4.5.5. По сделкам свопцион:

в случае если основной сделкой в операции свопцион является сделка «процентный своп в двух валютах» или сделка «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета аналогично порядку заполнения указанных

граф для сделок «процентный своп в двух валютах» и «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», приведенному в абзацах втором – четвертом настоящего пункта;

в случае если основной сделкой в операции свопцион является сделка «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета аналогично порядку заполнения указанных граф для сделок «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «фиксированная/плавающая», приведенному в абзацах пятом – седьмом настоящего пункта.

4.6. Графы 8–11 Отчета заполняются в соответствии с пунктами 2.13–2.16 настоящего Порядка.

4.7. В графе 12 Отчета указывается используемая в сделке плавающая процентная ставка с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

Для операций с плавающими процентными ставками, в случае если валюта номинальной суммы сделки (части сделки) отличается от валюты соответствующей плавающей процентной ставки, по которой осуществляется привлечение (размещение) денежных средств, после наименования плавающей ставки указывается буквенный код валюты указанной ставки. Например, если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка – LIBOR USD на срок шесть месяцев с премией 0.5 %, то в графе 12 Отчета указывается 6M-USD\_LIBOR+0.5000.

По сделкам свопцион указывается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, используемая в основной сделке «процентный своп в одной валюте» или «процентный своп в двух валютах».

Графа 12 не заполняется для операций «процентный своп» с типом обмена ставок «фиксированная/фиксированная», а также для сделок,

являющихся частью сделки «процентный своп в двух валютах» с типом отмена ставок «фиксированная/плавающая», по которой осуществляются процентные платежи по фиксированной ставке, в том числе для соответствующих сделок свопцион, в которых основной сделкой являются указанные виды процентных свопов.

4.8. В графе 13 Отчета по сделкам «процентный своп» указывается краткое наименование процентного дериватива (пункт 4.1 настоящего Порядка) и тип обмена ставками: фиксированная/плавающая (fix/float), плавающая/плавающая (float/float), фиксированная/фиксированная (fix/fix). Например: IRS fix/float, CS float/float. По сделкам соглашений о будущей процентной ставке указываются обозначения 1X4, 2X5, 3X6 и другие обозначения. По сделкам с процентными опционами указывается тип опциона: «Cap», «Floor» или «Collar». По сделкам свопцион указывается тип опционного контракта («P» – для свопциона «Put» «C» – для свопциона «Call»), а также наименование соответствующего процентного свопа (в одной или в двух валютах) и тип обмена ставками. Например: P\_IRS fix/float, C\_CS\_fix/float.

4.9. В графе 14 Отчета указывается фиксированная процентная ставка с точностью до четырех знаков после запятой без указания символа процента (%). В случае ее отсутствия графа 14 Отчета не заполняется. При изменении значения фиксированной ставки в течение срока сделки в графе 14 Отчета указывается фиксированная процентная ставка первого процентного периода.

Для сделок свопцион указывается величина премии по свопциону в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой (эквивалент величины премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком «минус» – покупателем свопциона, со знаком «плюс» – продавцом свопциона.

В случае нулевой премии по свопциону, включенному в Отчет, указывается значение «0,001» с соответствующим знаком для покупателя или продавца свопциона.

4.10. Сделка «процентный своп в двух валютах», «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», сделка «Collar» и сделка свопцион, в которой основной сделкой является «процентный своп в двух валютах» или «процентный своп в одной валюте» с типом обмена ставок «плавающая/плавающая», отражаются в Отчете двумя строками, следующими одна за другой, каждая из которых соответствует отдельной части сделки, при этом по обеим строкам сделки в графах 2–3, 8–11 и 13 Отчета указываются одинаковые значения соответствующих параметров сделки.

4.11. Посреднические сделки с процентными деривативами отражаются в соответствии с требованиями пунктов 2.20 и 2.21 настоящего Порядка. Посреднические сделки по операциям, указанным в пункте 4.10 настоящего Порядка, отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на бирже или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента, затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.

## Глава 5. Дополнительные требования к составлению и представлению Отчета

5.1. 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).

5.2. Корректировка первично представленных данных (вне зависимости от даты заключения сделки) производится посредством представления нового Отчета (в пределах последних пяти лет) за эту же календарную дату в случаях:



отмены сделки, включенной в Отчет;

представления неполных или ошибочных первичных параметров по сделке, указываемых в графах 2–7, 12, 14 Отчета. При изменении в течение срока сделки первичных параметров сделки, указываемых в графах 2, 4–7, 12, 14, замена Отчета не производится;

изменения срока окончания сделки (срока расчетов по сделке), указываемого в графе 3, в том числе при досрочном окончании сделки. При замене Отчета, в который включена сделка, в графе 3 указывается дата фактического возврата денежных средств и исполнения всех обязательств по сделке в полном объеме. При частичном возврате денежных средств замена Отчета не производится.

5.3. В случае выявления Банком России факта представления недостоверных данных в день формирования Отчета Отчет подлежит замене в этот же день. В остальных случаях замена Отчета производится в срок до семи рабочих дней со дня возникновения необходимости корректировки.

5.4. При приеме Отчета структурным подразделением Банка России в автоматическом режиме осуществляется контроль правильности заполнения существенных условий и дополнительных сведений по операциям. В случае обнаружения нарушений порядка составления Отчета уполномоченному банку может быть отказано в приеме Отчета с уведомлением о характере выявленной ошибки. В этом случае Отчет представляется повторно в соответствии с настоящим Порядком.

5.5. По вопросам составления и представления Отчета следует обращаться в Департамент статистики Банка России по адресу электронной почты: [f701@cbr.ru](mailto:f701@cbr.ru).

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

### ИНФОРМАЦИЯ О НЕИСПОЛНЕННЫХ СДЕЛКАХ

за период с «\_\_» \_\_\_\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409702

Два раза в месяц

Номер строки	Уникальный код сделки	Дата заключения сделки	Дата расчетов по первой части сделки	Дата расчетов по второй части сделки	Дата неисполнения очередного планового обязательства	Код клиента первой стороны по сделке	Код клиента второй стороны по сделке	Код LEI второй стороны по сделке	Код LEI клиента второй стороны по сделке	Вид организации – второй стороны по сделке	Вторая сторона по сделке – резидент (нерезидент)	Код валюты первоначальной суммы обязательств по сделке первой стороны		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Первоначальная сумма обязательств по сделке первой стороны, в тысячах единиц соответствующей валюты	Код валюты первоначальной суммы обязательств по сделке второй стороны	Первоначальная сумма обязательств по сделке второй стороны, в тысячах единиц соответствующей валюты	Объем неисполненных обязательств первой стороны в тысячах единиц соответствующей валюты	Объем неисполненных обязательств второй стороны в тысячах единиц соответствующей валюты	Признак места совершения операции	Риски по сделке несет клиент	Репозиторийный код сделки	Непоставка по неттингу	Код актива, который первая сторона сделки обязана была передать второй стороне сделки, но который не был передан	Код актива, который вторая сторона сделки обязана была передать первой стороне сделки, но который не был передан	
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

Адрес электронной почты:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409702  
«Информация о неисполненных сделках»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках» (далее – Отчет) формируется кредитными организациями в целях ведения статистики и оперативного мониторинга системных рисков финансовой системы, связанных с неисполнением отдельных видов сделок на финансовых рынках.

1.2. Отчет представляется кредитными организациями в территориальное учреждение Банка России за периоды начиная с 1-го числа каждого месяца включительно по 14-е число каждого месяца включительно и начиная с 15-го числа каждого месяца включительно по последний календарный день каждого месяца включительно (далее – отчетные периоды), не позднее 5-го рабочего дня после отчетной даты. Отчетными датами являются 15-е число каждого месяца и 1-е число месяца, следующего за ним.

Отчет представляется начиная с 1 сентября 2017 года.

1.3. Если в отчетный период не происходило неисполнения обязательств по сделке, то сделка не отражается в Отчете на отчетную дату.

1.4. Сделка, по которой был установлен факт неисполнения обязательств до отчетной даты, подлежит отражению в Отчете на отчетную дату только в том случае, если она отражалась в Отчете на предыдущие даты, является неисполненной на отчетную дату и в отчетную дату изменилась информация по сделке, отражаемая в графах Отчета.

1.5. Сделка, которая отражалась в Отчете на предыдущие даты, но на отчетную дату является исполненной, отражается в Отчете лишь на эту дату с нулевым объемом суммарных неисполненных обязательств.

1.6. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с

Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Коды стран указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Суммы обязательств по сделкам (графы 16, 18, 19 и 20) указываются в тысячах единиц соответствующей валюты с точностью до трех знаков после запятой. Даты заключения сделки, расчетов по первой и второй части сделки указываются в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

1.7. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и предоставления Отчета следует обращаться в Банк России по номеру телефона: (495) 987-78-29, по адресу электронной почты: [gilmutdinovma@cbr.ru](mailto:gilmutdinovma@cbr.ru).

## Глава 2. Виды сделок, включаемых в Отчет

2.1. В Отчет включаются сделки, которые на отчетную дату не были исполнены (не были выполнены обязательства в срок) либо были частично исполнены (остались обязательства по сделке у какой-либо стороны сделки).

2.2. В Отчет включаются следующие виды собственных сделок кредитных организаций и сделок, заключаемых в интересах третьих лиц (отчитывающаяся кредитная организация выступает в роли финансового посредника):

сделки РЕПО;

сделки с поставочными и расчетными производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ) (в соответствии с видами ПФИ, приведенными в Указании Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575 («Вестник Банка России» от 31 марта 2015 года № 28), в том числе сделки, по которым не произошло поставки базисного актива или не были произведены расчеты по расчетным ПФИ;

сделки кредитования и заимствования, а также депозитные сделки,

в которых контрагентом отчитывающейся кредитной организации являются кредитные организации и некредитные финансовые организации – резиденты, банки и небанковские финансовые организации – нерезиденты;

сделки по привлечению средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.

### 2.3. Не подлежат отражению в Отчете:

сделки, осуществляемые между головным офисом и филиалом (филиалами) банка, и сделки, осуществляемые между филиалами;

сделки, заключенные кредитными организациями, осуществляющими функции центрального контрагента, при условии заключения сделок на финансовых рынках в целях исполнения функций центрального контрагента, а также при условии признания со стороны Банка России качества управления кредитной организацией, осуществляющей функции центрального контрагента, удовлетворительным;

сделки, заключенные на ПАО Московская Биржа;

кредитные и депозитные сделки с нефинансовыми организациями (включая овердрафты);

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 500 миллионов рублей и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее 100 миллионов рублей;

сделки с объемом требований (обязательств) (фактической задолженности) менее 5 миллионов единиц иностранной валюты и с объемом неисполненных обязательств (всего по сделке на отчетную дату) менее 1 миллиона единиц иностранной валюты.

## Глава 3. Порядок составления Отчета

### 3.1. В графе 1 указывается номер строки.

3.2. В графе 2 указывается уникальный код сделки. Код сделки присваивается отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. В строках, в которых приводится информация об одной и той же сделке, уникальный код должен совпадать. В строках, в которых приводятся сведения о различных сделках, уникальный код должен различаться.

3.3. В графах 3–5 указываются соответственно дата заключения сделки, дата расчетов по первой части сделки, дата расчетов по второй части сделки. Дата расчетов по первой части сделки является датой первоначальных расчетов по сделке. Дата расчетов по второй части сделки является датой конечных расчетов по сделке. В случае если по сделке расчеты производятся лишь один раз, в графах 4 и 5 указывается одна и та же дата расчетов. В случае если дата расчетов по второй части сделки является открытой, графа 5 не заполняется. В случае если до даты расчетов по второй части сделки ожидаются плановые исполнения обязательств по сделке, при неисполнении очередного планового обязательства заполняется графа 6.

3.4. В целях составления Отчета под первой стороной по сделке понимается отчитывающаяся организация, под второй стороной по сделке – ее контрагент.

3.5. В случае если отчитывающейся кредитной организацией сделка проводится в интересах клиента, то в графе 7 указывается код клиента первой стороны по сделке в соответствии со следующим порядком:

для кредитных организаций – резидентов – регистрационный номер кредитной организации;

для некредитных организаций – резидентов – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), в случае его отсутствия – фирменное наименование организации (в этом случае наименованию должен предшествовать символ «#»);

для организаций-нерезидентов – СВИФТ-код, в случае его отсутствия – наименование организации (в этом случае наименованию

должен предшествовать символ «#»);

для физических лиц поле не заполняется.

В графе 8 указывается единый код юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – код LEI) клиента первой стороны по сделке.

В случае если сделка проводится в интересах самой отчитывающейся кредитной организации, графы 7 и 8 не заполняются.

3.6. В графах 9–14 указывается информация о второй стороне по сделке.

В графе 9 указывается код второй стороны по сделке аналогично порядку заполнения графы 7, установленному в пункте 3.5 настоящего Порядка.

В графе 10 указывается код LEI второй стороны по сделке.

В графе 11 указывается код клиента второй стороны по сделке аналогично порядку заполнения графы 7, установленному в пункте 3.5 настоящего Порядка, если известно, что контрагентом отчитывающейся организации сделка проводится в интересах клиента и известен клиент.

В графе 12 указывается код LEI клиента второй стороны по сделке.

В случае если известно, что контрагентом отчитывающейся кредитной организации сделка проводится в собственных интересах, а также в случае если неизвестен клиент контрагента, графы 11 и 12 не заполняются.

В графе 13 указывается вид организации – второй стороны по сделке. При предоставлении информации о видах участников сделки используются следующие коды:

для кредитных организаций – «CR»;

для некредитных финансовых организаций – «NCR»;

для физических лиц – «P»;

для Центрального банка Российской Федерации – «CBRF»;

для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» – «964»;

для Пенсионного фонда – «PF»;

для федерального бюджета – «FB»;

для бюджетов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – «RB»;

для государственных внебюджетных фондов – «NB»;

для внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – «SB»;

для государственных корпораций, а также государственных и муниципальных унитарных предприятий – «GC».

В графе 14 указывается код «R», если вторая сторона по сделке является резидентом, или код «N», если вторая сторона по сделке является нерезидентом.

3.7. При заключении безадресных биржевых сделок первой стороне по сделке в графе 9 необходимо указывать официальное наименование биржи. В этом случае графы 10–14 не заполняются.

3.8. В графах 15–18 указываются код валюты и объем первоначальной суммы обязательств по сделке первой и второй стороны на дату расчетов по первой части сделки. В случае если валюта договора отличается от валюты поставки денежных средств, то отражаются цифровой код и денежная сумма валюты поставки.

3.9. В графах 19 и 20 указывается суммарный объем неисполненных обязательств по сделке первой и второй сторонами сделки соответственно. В случае сделки с неттингом, если первая сторона является нетто-кредитором по сделке, то в графе 19 указывается цифра «0», а в графе 20 – сумма нетто-обязательств второй стороны сделки, если первая сторона является нетто-заемщиком по сделке, то в графе 19 указывается сумма нетто-обязательств по сделке, а в графе 20 – цифра «0».

Факт исполнения обязательств по сделке отражается в Отчете лишь на одну отчетную дату, если в течение отчетного периода произошло исполнение обязательств по сделке. В этом случае в графах 19 и 20



указывается цифра «0».

3.10. В графе 21 указывается вид операции в соответствии со следующими кодами:

для сделок РЕПО – «REPO»;

для сделок «валютный своп» – «FXSWAP»;

для сделок своп с драгоценными металлами – «SWAPM»;

для сделок «товарный своп» – «SWAPC»;

для сделок с процентными свопами в одной валюте – «IRS»;

для сделок с процентными свопами в двух валютах – «XCCY»;

для сделок с кредитными свопами – «CDS»;

для соглашений о будущей поставке процентной ставки – «FRA»;

для сделок с остальными видами форвардов – «FORWARD»;

для сделок с опционами – «OPTION»;

для сделок с фьючерсами – «FUTURES»;

для беззалоговых депозитных и кредитных операций – «DEPO»;

для прочих операций залогового кредитования – «DEPOC»;

для операций с корреспондентскими счетами – «CORR»;

для остальных операций – «OTHER».

3.11. В графе 22 указывается признак места совершения операции: если сделка совершена через биржу, указывается код «1», в противном случае – «2».

3.12. Если кредитная организация отчитывается о сделке, заключенной ее клиентом, то в графе 23 указывается код «В» или «С», в остальных случаях данная графа не заполняется. Код «В» указывается в том случае, если в указанной сделке при неисполнении обязательств клиентом указанные обязательства должен будет полностью или частично исполнить финансовый посредник. В остальных случаях в данной графе указывается код «С».

3.13. В графе 24 указывается репозитарный код сделки. Если информация о сделке не направляется в репозитарий, графа не

заполняется.

3.14. В графе 25 указывается код «N», если в сделке с ПФИ расчеты проходят на условиях неттинга и произошла непоставка по неттингу. В противном случае графа не заполняется.

3.15. В графе 26 указывается код актива, который первая сторона по сделке обязана была передать второй стороне по сделке по условиям сделки, но который не был передан (например, сторона обязана была поставить ценные бумаги или драгоценные металлы). Для денежных средств указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Для ценных бумаг указывается код актива в соответствии со следующим списком:

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 (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 -- векселя органов исполнительной власти субъектов

Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

CON – складское свидетельство;

WTS – варранты;

ENC – закладные;

OTHER – иное.

Для драгоценных металлов указывается код драгоценного металла в соответствии со следующей таблицей:

Наименование драгоценного металла	Код драгоценного металла
1	2
Золото	A98
Серебро	A99
Платина	A76
Палладий	A33
Иридий	A101
Родий	A30
Рутений	A102
Осмий	A103
Иное	000

Для прочих видов активов указывается название актива (в этом случае названию актива предшествует символ «#»).

В графе 27 указывается код актива, который вторая сторона по сделке обязана была передать первой стороне по сделке по условиям сделки, но который не был передан. Графы 26 и 27 должны соответствовать графам 19 и 20.

В случае если по договору имеется несколько разных видов активов, которые стороны сделки обязаны передать друг другу, то код каждого вида актива необходимо отражать в Отчете в графах 26 и 27 отдельно с одним и тем же номером сделки (при этом следует повторять заполнение других граф).

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

**СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА, КАЧЕСТВО  
УПРАВЛЕНИЯ КОТОРОГО ПРИЗНАНО УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНЫМ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409703

Месячная

Раздел 1. Информация о значениях показателей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Значение показателя, процент
1	2	3	4
1	Коэффициент КР1	X	
2	П2		X
3	К		X
4	Ф		X
5	Коэффициент КР2	X	
6	$\max_k (A_k)$		X
7	Коэффициент КР3	X	
8	Объем всех инвестиционных активов ЦК		X
9	Объем инвестиционных активов с инвестиционным рейтингом		X
10	Коэффициент РР1	X	
11	М1		X
12	Сл		X
13	Коэффициент РР2	X	
14	$\sum_i \Delta_i$		X
15	ИМ		X
16	Коэффициент РР3	X	
17	$\sum_i CV_{AR_i}^{10 \text{ дней}}$		X

Раздел 2. Информация о нарушении значений коэффициента

Номер строки	Наименование коэффициента	Значение нарушенного коэффициента, процент	Дата, на которую значение коэффициента нарушено
1	2	3	4

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703

### «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным»

1. Отчетность по форме 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией, осуществляющей функции центрального контрагента, в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2012 года № 2919-У «Об оценке качества управления кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 декабря 2012 года № 26273, 18 сентября 2014 года № 34094, 10 декабря 2014 года № 35118, 30 апреля 2015 года № 37087, 5 октября 2015 года № 39153, 15 февраля 2016 года № 41093 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2012 года № 77, от 1 октября 2014 года № 87, от 22 декабря 2014 года № 112, от 14 мая 2015 года № 42, от 12 октября 2015 года № 86, от 20 февраля 2016 года № 16) (далее – Указание Банка России № 2919-У), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

В Отчете указываются итоговые значения показателей, рассчитанные в соответствии с Указанием Банка России № 2919-У.

2. В графе 3 строк 2, 3, 4, 6, 8, 9, 17 Отчета значения показателей указываются в рублевом эквиваленте (в тысячах рублей).

3. В графе 3 строки 9 Отчета указывается объем инвестиционных активов с рейтингом эмитента (для ценных бумаг), контрагента (для денежных средств в рублях и средств в драгоценных металлах) и (или) суверенным рейтингом страны (для денежных средств в иностранной валюте), присвоенными как минимум одним из рейтинговых агентств на

уровне не ниже «BBB-» по классификации рейтинговых агентств «Standard&Poor's» или «Fitch Ratings» либо «Baa3» по классификации рейтингового агентства «Moody's Investors Service».

4. В графе 3 строк 11 и 12 Отчета значения показателей указываются в штуках.

5. В графе 3 строк 14 и 15 Отчета значения показателей указываются в процентах.

6. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленных в Указании Банка России № 2919-У, заполняют раздел 2 построчно, отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 2 указывается дата, на которую было допущено нарушение в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)	
	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМАХ ВНЕБИРЖЕВЫХ СДЕЛОК**  
по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409706  
Месячная

Раздел 1. Внебиржевые сделки покупки и продажи ценных бумаг (кроме сделок РЕПО)

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию, тыс. руб.		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления, тыс. руб.	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								
1.4	векселя, в том числе по каждому векселедателю:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
1.5	ипотечные сертификаты участия								
1.6	депозитные сертификаты								
1.7	закладные								
1.8	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.8.1	...								
...	...								
1.9	иные российские ценные бумаги (коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента и прочие)								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего:	X	X						
2.1	в том числе по каждой ценной бумаге:								
...	...								

Раздел 2. Внебиржевые сделки РЕПО

тыс. руб.

Номер строки	Наименование актива	Государственный регистрационный номер	Код ISIN	Сделки, заключенные в собственных интересах		Сделки, заключенные в интересах клиентов по брокерскому обслуживанию		Сделки, заключенные в интересах учредителей управления	
				сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже	сумма сделок по покупке	сумма сделок по продаже
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ценные бумаги российских эмитентов, всего, в том числе:	X	X						
1.1	акции, в том числе по каждой акции:	X	X						
1.1.1	...								
...	...								
1.2	облигации, в том числе по каждой облигации:	X	X						
1.2.1	...								
...	...								
1.3	инвестиционные паи, в том числе по каждому инвестиционному паю:	X	X						
1.3.1	...								
...	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.4	российские депозитарные расписки, в том числе по каждой российской депозитарной расписке:	X	X						
1.4.1	...								
...	...								
2	Иностранные ценные бумаги, квалифицированные в качестве ценных бумаг, всего:	X	X						
2.1	в том числе по каждой ценной бумаге:								
...									

Руководитель  
Контролер  
Исполнитель  
Телефон:  
« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409706

### «Сведения об объемах внебиржевых сделок»

1. Отчетность по форме 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение отчетного месяца профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

2. Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

3. Отчет составляется на основании данных внутреннего учета организации по всем внебиржевым сделкам (по покупке, продаже и сделкам РЕПО), заключенным кредитной организацией – профессиональным участником, за исключением сделок, информация о которых направляется в репозиторий кредитной организацией – профессиональным участником или другой стороной по сделке.

Отчет включает информацию в целом по кредитной организации – профессиональному участнику, включая информацию по ее филиалам.

Информация о сделках с иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, в Отчет не включается.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

Сделки в Отчете отражаются по дате заключения сделки. Сделки, заключенные и отмененные в течение одного отчетного периода, в Отчет не включаются.

В случае заключения сделки в иностранной валюте сумма сделки указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату заключения сделки.

4. В разделе 1 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок по покупке и продаже ценных бумаг (за исключением сделок РЕПО), заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц по всем операциям от своего имени и за свой счет, а также заключенных во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами независимо от факта поставки или расчетов.

Сделки с облигациями отражаются с учетом накопленного купонного дохода.

Сделки, в которых отчитывающаяся кредитная организация – профессиональный участник выступает одновременно в качестве обеих сторон по сделке, отражаются одной строкой.

5. В разделе 2 Отчета указывается объем всех внебиржевых сделок РЕПО, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц по всем операциям от своего имени и за свой счет, а также во исполнение договоров на брокерское обслуживание и договоров на управление ценными бумагами.

Сделки РЕПО в Отчете отражаются по первой части сделки. Информация о расчетах по второй части сделки РЕПО в отчетности не отражается. Направление сделки РЕПО определяется по первой части сделки РЕПО.

Сделки РЕПО с корзиной ценных бумаг Банка России в Отчете не отражаются.

6. В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается наименование актива (ценной бумаги, финансового инструмента). Под наименованием ценной бумаги в целях составления Отчета понимается тип ценной бумаги и полное наименование эмитента. В отношении депозитарных расписок указывается наименование лица, выпустившего депозитарную расписку, и наименование эмитента базового актива депозитарной расписки.

7. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается государственный регистрационный номер выпуска (при наличии) ценных бумаг.

8. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) (при наличии).

9. В графах 5 и 6 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за отчетный месяц от своего имени и за свой счет, в тысячах рублей.

10. В графах 5, 7 и 9 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы по покупке ценных бумаг по всем внебиржевым сделкам, заключенным кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц, в тысячах рублей.

11. В графах 6, 8 и 10 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы по продаже ценных бумаг по всем внебиржевым сделкам, заключенным кредитной организацией – профессиональным участником за отчетный месяц, в тысячах рублей.

12. В графах 7 и 8 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за отчетный месяц во исполнение договоров на брокерское обслуживание, в тысячах рублей.

13. В графах 9 и 10 разделов 1 и 2 Отчета указываются объемы всех внебиржевых сделок, заключенных кредитной организацией – профессиональным участником с ценными бумагами за

отчетный месяц во исполнение договоров на управление ценными бумагами, в тысячах рублей.



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)	
			дата вступления
			наименование

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ, ДЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409707  
Месячная

**Раздел 1. Сведения о брокерской деятельности**

**Подраздел 1.1. Сведения о количестве клиентов**

Количество клиентов по договорам на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, единиц			
Всего	в том числе:		
	физических лиц	юридических лиц	
1	резидентов	нерезидентов	нерезидентов
	2	3	4
	Всего клиентов:		
	в том числе активных:		
	в том числе квалифицированных инвесторов:		

Подраздел 1.2. Сведения о праве использования денежных средств клиентов

Количество договоров на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организацией предоставлено право использования денежных средств клиентов, шт.	Количество договоров на брокерское обслуживание, по которым отчитывающейся организацией не предоставлено право использования денежных средств клиентов, шт.
1	2

Раздел 2. Сведения об осуществлении деятельности по доверительному управлению

Подраздел 2.1. Сведения о количестве клиентов по доверительному управлению и стоимости их инвестиционных портфелей

Количество клиентов по договорам доверительного управления на конец отчетного периода, ед.			
в том числе:			
Всего	физических лиц		юридических лиц
	резидентов	нерезидентов	резидентов нерезидентов
1	2	3	4 5
Всего:			
в том числе активных:			
в том числе квалифицированных инвесторов:			
Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.			

Подраздел 2.2. Сведения о стандартных стратегиях управления

Наименование стратегии	Количество клиентов – физических лиц, единиц	Стоимость портфелей клиентов – физических лиц, тыс. руб.	Количество клиентов – юридических лиц, единиц	Стоимость портфелей клиентов – юридических лиц, тыс. руб.	Инвестиционный горизонт, дней	Доходность, процент	Риск
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 3. Сведения о депозитарной деятельности

Количество клиентов по договорам на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, единиц	
В том числе:	
юридических лиц	
резидентов	нерезидентов
2	3
Всего:	
4	
В том числе активных:	

Руководитель  
Контролер  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409707  
«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности  
и деятельности по управлению ценными бумагами»

1. Отчетность по форме 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение отчетного периода профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Отчет составляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

2. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание на конец отчетного периода, в том числе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных:» подраздела 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка.

Под сделками для целей составления подраздела 1.1 раздела 1 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента в целях

снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе операции по конвертации валюты, осуществленные на основании поручения клиента.

3. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество брокерских договоров, по которым отчитывающейся кредитной организации – профессиональному участнику предоставлено и не предоставлено право использования денежных средств в собственных интересах.

В случае если в рамках договора предоставлено право распоряжения денежными средствами, то сведения о таком договоре необходимо указать в графе 1.

4. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами на конец отчетного периода, в том числе учредителей доверительного управления, являющихся физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных:» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры на управление ценными бумагами, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка.

Под сделками для целей подраздела 2.1 раздела 2 Отчета понимаются сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, в том числе операции по открытию вклада (депозита).

В строке «в том числе квалифицированных инвесторов:» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией – профессиональным участником

квалифицированными инвесторами по состоянию на отчетную дату.

В строке «Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.» указывается стоимость инвестиционных портфелей, доверительное управление которыми осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами кредитной организации – профессионального участника в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П «О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39968 («Вестник Банка России» от 23 декабря 2015 года № 117) (далее – Положение Банка России № 482-П).

Данные о стоимости инвестиционных портфелей приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

5. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета указываются сведения о всех стандартных стратегиях управления, управление ценными бумагами и денежными средствами в соответствии с которыми осуществляется на отчетную дату.

В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается наименование стандартной стратегии управления (при наличии).

В графах 2 и 4 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов – физических лиц и клиентов – юридических лиц, в чьих интересах осуществляется доверительное управление в соответствии со стандартной стратегией управления.

В графах 3 и 5 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость инвестиционных портфелей клиентов – физических лиц и клиентов – юридических лиц, доверительное управление которыми

осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами кредитной организации – профессионального участника в соответствии с требованиями Положения Банка России № 482-П.

В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество дней, составляющее инвестиционный горизонт стандартной стратегии управления.

В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается ожидаемая доходность в процентах годовых согласно стандартной стратегии управления.

В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается допустимый риск по данной стандартной стратегии управления.

Графы 6–8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета заполняются на основании внутренних документов, методик определения параметров по стандартной стратегии управления, разработанных в соответствии с Положением Банка России № 482-П.

Данные приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков и в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

6. В разделе 3 Отчета указываются сведения о количестве депонентов, имеющих действующие договоры на депозитарное обслуживание на конец отчетного периода, в том числе депонентов, являющихся физическими и юридическими лицами в разрезе резидентов и нерезидентов.

В строке «в том числе активных:» раздела 3 Отчета указывается количество депонентов, имеющих действующие договоры на депозитарное обслуживание, по счетам депо которых совершена как минимум одна депозитарная операция по поручению клиента или его представителя, изменяющая остатки ценных бумаг на лицевых счетах в депозитарии за отчетный период.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

**СВЕДЕНИЯ О РАБОТНИКАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ, НЕПОСРЕДСТВЕННО СВЯЗАННЫЕ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ИЛИ ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И (ИЛИ) ФУНКЦИИ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409708  
 Квартальная

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1		Информация о руководителях структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и контролерах (за исключением руководителей (органов управления), включая специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и ответственное должностное лицо, осуществляющее контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком
1.1	Фамилия, имя и отчество	
1.2	ИНН	
1.3	Иной идентификатор	
1.3.1	Серия и номер документа	



1	2	3
1.4	Должность	
1.5	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	X
1.5.1	Серия	
1.5.2	Номер	
1.5.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
1.5.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
1.6	Выполняемые функции	
...	...	
2	Количество штатных работников организации, всего, в том числе:	
2.1	нерезидентов	
3	Количество работников, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалификационные аттестаты	
3.1	Фамилия, имя и отчество	
3.2	ИНН	
3.3	Иной идентификатор	
3.3.1	Серия и номер документа	
3.4	Должность	
3.5	Наличие квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов	X
3.5.1	Серия	
3.5.2	Номер	
3.5.3	Дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата	
3.5.4	Квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату	
3.6	Выполняемые функции	
...	...	

Руководитель (Ф.И.О.)

Контролер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708  
«Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих  
функции, непосредственно связанные с осуществлением  
профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг,  
или осуществляющих клиринговую деятельность  
и (или) функции центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), имеющими лицензию на осуществление клиринговой деятельности и (или) осуществляющими функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент), независимо от того, осуществлялась ли профессиональная деятельность или нет.

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками, клиринговыми организациями (центральными контрагентами) по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ

«О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164).

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

2. По строке 1 указывается информация о руководителях структурных подразделений профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками, и контролерах (за исключением руководителей (органов управления), включая специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и ответственное должностное лицо, осуществляющее контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

3. В строках 1.3 и 3.3 при отсутствии у физического лица идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883

(Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года, «Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 2 декабря 2015 года).

4. В строках 1.3.1 и 3.3.1 указываются серия и (или) номер соответствующего документа, удостоверяющего личность физического лица. В строках 1.5 и 3.5 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов. При этом указываются только данные аттестатов по видам деятельности, с осуществлением которых связаны исполняемые работником функции специалиста финансового рынка.

5. В строках 1.6 и 3.6 отражается информация о функциях, выполняемых работником в качестве специалиста финансового рынка в соответствии с должностной инструкцией.

6. По строке 2 указывается согласно утвержденному штатному расписанию кредитной организации общее количество штатных работников, функции которых связаны с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента. При этом вакантные единицы по строке 2 не указываются.

7. По строке 2.1 указывается общее количество работников кредитной организации – нерезидентов согласно утвержденному штатному расписанию организации.

8. По строке 3 отражается информация обо всех работниках кредитной организации, имеющих квалификационные аттестаты специалиста финансового рынка или соответствующие им квалификационные аттестаты и исполняющих функции, отнесенные к функциям специалистов финансового рынка в рамках деятельности кредитной организации как профессионального участника рынка ценных бумаг, за исключением лиц, указанных в строке 1. В случае если

квалификационный аттестат находится на оформлении в организации, осуществляющей аттестацию специалистов финансового рынка, указываются только фамилия, имя и (при наличии) отчество работника, его должность, а в строках 3.5.1, 3.5.2 и 3.5.3 проставляется «0» (ноль).

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

**СВЕДЕНИЯ О КОЛЛЕКТИВНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409709

Месячная тыс. руб.

Номер строки	Денежные средства		Ценные бумаги	Иное имущество	Денежные средства гарантийного фонда		
	рубли	иностранная валюта			займы, предоставленные центральному контрагенту	займы, предоставленные участнику клиринга	используемые клиринговой организацией в своих интересах
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Гарантийный фонд (1)							
1.1							
2. Гарантийный фонд (2)							
2.1							
Итого:							

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Порядок составления и представления отчета по форме 0409709  
«Сведения о коллективном клиринговом обеспечении»

1. Отчетность по форме 0409709 «Сведения о коллективном клиринговом обеспечении» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графах 2–8 Отчета отражается величина активов на основании данных клиринговых регистров клиринговой организации (центрального контрагента) в тысячах рублей без десятичных знаков. Активы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте с пересчетом по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России, на последнюю дату отчетного периода. В случае если правилами клиринга (соглашением о коллективном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, то указывается стоимость имущества, являющегося предметом коллективного клирингового обеспечения, определенная клиринговой организацией.

3. В графах 6–8 Отчета отражается сумма денежных средств гарантийного фонда, используемых клиринговой организацией для предоставления займов лицу, осуществляющему функции центрального контрагента, участнику клиринга, не исполнившему обязательств, включенных в клиринговый пул, или используемых клиринговой организацией в собственных интересах, если это предусмотрено соглашением о коллективном клиринговом обеспечении, полученная на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ИНОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ**

**УЧАСТНИКА КЛИРИНГА**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409710

Месячная

Номер п/п	Участник клиринга			Наименование торговой секции организатора торговли	Наименование организатора торговли	Объем индивидуального клирингового и иного обеспечения, тыс. руб.				Денежные средства, используемые клиринговой организацией в своих интересах, тыс. руб.	Итого (сумма граф 8-11), тыс. руб.	Требуемый размер обеспечения, тыс. руб.	
	наименование	ИНН	ОГРН			группа (категория) участника клиринга	денежные средства		ценные бумаги				иное имущество
							рубли	иностранная валюта					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1											X		
2											X		
3											X		
<b>Итого</b>													X

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)



Порядок составления и представления отчета по форме 0409710  
«Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении  
и ином обеспечении участника клиринга»

1. Отчетность по форме 0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент)), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации (центрального контрагента) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер участника клиринга.

3. В графе 2 указывается полное или сокращенное наименование участника клиринга. Если участником клиринга является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или в латинской транскрипции.

4. В графе 3 указывается для участников клиринга – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), для участников клиринга – нерезидентов – код «Tax Identification Number» (TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у участников клиринга – резидентов ИНН, у участников клиринга – нерезидентов – TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для участников клиринга – резидентов – десять нулей, для участников клиринга – нерезидентов – три нуля.

5. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) участника клиринга – резидента, для паевых инвестиционных фондов – резидентов – ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда, для индивидуального предпринимателя – резидента – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). В случае отсутствия данных об ОГРН (ОГРНИП) участника клиринга – резидента в графе 4 необходимо указывать тринадцать (пятнадцать) нулей. Для участника клиринга – нерезидента в графе 4 проставляется условное обозначение «НР».

6. В графе 5 указывается группа (категория) участника клиринга, определенная в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации. В случае отсутствия группы (категории) участника клиринга проставляется прочерк.

7. В графе 6 указывается полное или краткое официальное наименование организатора торговли. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графах 6 и 7 указывается слово «внебиржевой».

8. В случае если правилами клиринга предусмотрено, что индивидуальное клиринговое обеспечение рассчитывается по участнику клиринга по каждой торговой (биржевой) секции, то в графе 7 указывается наименование торговой (биржевой) секции или указание на внебиржевые торги, а графы 8–14 заполняются для каждой торговой (биржевой) секции отдельно.

9. В графах 8–11 отражается величина активов на основании данных клиринговых регистров клиринговой организации (центрального контрагента).

10. В графе 12 отражается совокупная величина денежных средств, составляющих индивидуальное и иное клиринговое обеспечение, используемых клиринговой организацией (центральным контрагентом) в собственных интересах, если это предусмотрено соглашением об

индивидуальном клиринговом обеспечении.

11. В графе 13 указывается итоговая сумма значений, указанных в графах 8–11.

12. В графе 14 отражается размер требуемого (необходимого) в соответствии с внутренними документами клиринговой организации (центрального контрагента) индивидуального и иного клирингового обеспечения участника клиринга на отчетную дату.

13. В графах 8–14 объемы активов и денежных средств указываются в тысячах рублей без десятичных знаков. Объемы активов и денежных средств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте с пересчетом по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, устанавливаемым Банком России, на последнюю дату отчетного периода. В случае если правилами клиринга (соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, то указывается стоимость имущества, являющегося предметом индивидуального клирингового обеспечения, определенная клиринговой организацией.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)
	номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг	

**ОТЧЕТ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409711  
 Месячная

**Раздел 1. Операции с ценными бумагами**

**Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо номинального держателя, счетах депо иностранного номинального держателя**

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН номинального держателя	КПП номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код ОКСМ страны номинального держателя	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг – номинального держателя	Признак номинального держателя	Номер счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя)

10	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Государственный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	17	18	19	20	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.				26	
														в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций		под арестом
														21	22	23	24	25	26

27	Наименование организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	КПП организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в высшем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе)	34
		28	29	30	31	32	33							

### Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

35	Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Признак организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	КПП организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства
		36	37	38	39	40	41					42	43	44	45		

46	Вид счета (счета депо) открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Количество ценных бумаг, шт.	Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.						Информация о владельце счета депо, (код принадлежности к сектору экономики)	Код ОКСМ страны владельца счета депо	Наименование организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	КПП организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (высшего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)
			в залоге	Учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	ограничено распоряжением в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом	62											
		47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62		

### Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или ином вещном праве

63	Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты обязательства
		64	65	66	67	68	69	70	71	72	73

Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности							
из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса				из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса			
Количество ценных бумаг, всего, шт.	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)	приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны принадлежащими долгами	ошибочно зачисленные на счета кредитной организации	по другим причинам
74	75	76	77	78	79	80	81

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (шт.), в том числе		ИНН 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, спонсоризатора, регистратора		
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах эмитента									
82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92

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	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Объем вложенных в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб.	Номер балансового счета второго порядка
93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные кредитной организацией векселя

Номер строки	Векселедатель	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя (при наличии)	Дата составления		Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Балансовая стоимость векселя (с учетом накопленного дисконта (процента) на дату принятия на баланс (покупная стоимость), руб.
									условия платежа (код)	дата 1	дата 2	114	115				
104		106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	

Балансовая стоимость на отчетную дату (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	Накопленный дисконт (процент), руб.	Категория качества	Сформированный резерв, руб.	Дата принятия на баланс	Основание приобретения (вид и реквизиты)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	Номер балансового счета второго порядка	Место нахождения векселя	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	

Юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Код ОКСМ страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Основание нахождения векселя в другой организации и реквизиты договора при наличии)	Стоимость реализации, руб.	Дата списания с баланса	Основание выбытия (вид и реквизиты договора при наличии)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	Примечание	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка	Дата составления	Срок и условия платежа		Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	
					условия платежа (код)	дата 1				дата 2
145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155

Стоимость реализации, ед. валюты номинала	Первый векселедержатель	ИНН первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код ОКСМ страны первого векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселедержателя (собственника) (при наличии)	ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии)	Код ОКСМ страны векселедержателя (при наличии)	Примечание
156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167

Подраздел 2.3. Информация о векселях (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящимся 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
168	169	170	171	172	173	174	175

Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа		Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания (вид и реквизиты договора (при наличии))	Статус векселедержателя (код)	ИНН векселедержателя	Код ОКСМ страны векселедержателя	Примечание						
		условия платежа (код)	дата 1									дата 2	176	177	178	179	180
176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190			



Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление, принятыми кредитной организацией на возвратной основе (репо, заем), а также ценные бумаги, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничено распоряжение

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, в ед. валюты номинала
191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201

Количество ценных бумаг, шт.

202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215
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	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах дело	ограничено распоряжение в связи с корпоративными действиями	введен запрет на осуществление операций	под арестом	Примечание

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон: \_\_\_\_\_

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711

### «Отчет по ценным бумагам»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам» (далее – Отчет) ежемесячно представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (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 второго месяца года, следующего за отчетным.

1.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. Кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на депозитарную деятельность или деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – спецдепозитарий), представляют Отчет по разделу 1 в рамках

подразделов 1.3 и 1.4, а по разделам 2 и 3 – в полном объеме. Филиалы кредитных организаций представляют Отчеты по подразделам 1.1–1.3 раздела 1 (при отсутствии лицензии депозитария или спецдепозитария – по подразделам 1.3 и 1.4) только по запросам территориальных учреждений Банка России с периодичностью и в сроки, определенные для кредитных организаций.

1.3. Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка понимаются территориальные банки.

1.4. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218) (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). 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.

1.5. При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с

межправительственными соглашениями, следует относить к категории прочих нерезидентов.

1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

## Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование лица, которому открыт счет номинального держателя (иностранного номинального держателя) или которому, как номинальному держателю, открыт соответствующей субсчет клирингового счета депо.

В графах 3, 11, 29 указывается для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (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, 30 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее – КПП).

В графах 5, 13, 31 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) юридического лица – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН

управляющей компании паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов, в графе 11 указывается TIN эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН организации – резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 29, 31 кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 32 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. В случаях, если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента). Для депозитарных расписок в графе 14 указывается код страны эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.

В графах 7 и 33 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 28 используются следующие коды организаций, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), соответствующие субсчета клирингового счета депо как номинальным держателям ценных бумаг, а также коды лиц, открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (иностранный организация, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

И – нерезидент;

Э – эмитент;

Р – регистратор;

К – депозитарий (спецдепозитарий) – кредитная организация;

Н – депозитарий (спецдепозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранный номинальному держателю).

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 паевого инвестиционного фонда (резидента или нерезидента) – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, эмитентами которых являются физические лица, – слова «физические лица» и информация в совокупности по всем

физическим лицам в разрезе кодов валют;

для клиринговых сертификатов участия (КСУ) – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) – наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

В графах 15, 41 и 69 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

- SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);
- SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);
- SHS5 – акции банков-нерезидентов;
- SHS6 – акции прочих нерезидентов;
- SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;
- SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;
- BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;
- BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;
- BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;
- BIL4 – векселя прочих резидентов;
- BIL5 – векселя иностранного государства;
- BIL6 – векселя банков-нерезидентов;
- BIL7 – векселя прочих нерезидентов;
- DR – депозитарные расписки;
- CON – складское свидетельство;
- WTS – варранты;
- OPN – опционы эмитента;
- ENC – закладные;
- KSU – клиринговый сертификат участия;
- ISU – ипотечный сертификат участия;
- OTHER – иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска



ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки. Для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – код ISIN). Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 17 не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости на законном основании, то графы 18 и 19 не заполняются. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. Если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По закладным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для

закладных, эмитентами которых являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по всем эмитентам – физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранный номинальный держатель), открытом соответствующему лицу для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также количество ценных бумаг, учитываемых на субсчете клирингового счета депо, открытом соответствующему лицу как номинальному держателю ценных бумаг.

В графе 21 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения.

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47).

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33, ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 1, ст. 5, ст. 19; № 2, ст. 172; № 31, ст. 3437, ст. 3445,

ст. 3454; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 41, ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3267; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 14, ст. 1655; № 30, ст. 4043, ст. 4084; № 45, ст. 5797; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2304; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273).

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых на основании федеральных законов введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 26 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

Сведения по графам 21–26 представляются начиная с 1 июля 2017 года.

В графе 27 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 34 указывается номер счета депо (лицевого счета), открытого кредитной организацией в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, то графы 27–34 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 36–45, 48–53, 56–62 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Сведения по графам 48–53 представляются начиная с 1 июля

2017 года.

Для векселей физических лиц в графе 36 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 46 указывается вид счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, спецдепозитарии), с использованием следующих обозначений:

OWNER – на счетах депо владельцев;

DEPOPLOG – 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;

HOLDER – на счетах депо клиентов номинальных держателей;

FAUTHOLDER – на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE – на счетах, владельцы которых не установлены;

SUBOWNER – на субсчетах клирингового счета депо, открытых владельцам;

SUBTRUSTEE – на субсчетах клирингового счета депо, открытых доверительным управляющим;

OTHER – на иных счетах.

В графе 47 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 в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги российского эмитента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов;

учитываемых на счетах клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета;

клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета;

выкупленных эмитентом для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов, являющихся клиентами депозитария;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария;

переданных в депозит нотариусу или суду, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо, открытых кредитной организацией – спецдепозитарием на имя управляющей компании;

клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах иностранных уполномоченных держателей в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

отражаемых на иных счетах депо, предусмотренных федеральными законами.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графа 54 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 46: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, HOLDER, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE. Для других видов счетов графа 54 заполняется тремя нулями.

В графе 54 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 54 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Для определения принадлежности организаций к подсекторам финансового сектора (Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, другие финансовые организации, государственные финансовые корпорации, страховщики, пенсионные фонды) следует руководствоваться Перечнем организаций финансового сектора, ежеквартально публикуемым на сайте Банка России в разделе «Статистика»/«Информация для отчитывающихся организаций» ([www.cbr.ru/statistics/?PrtId=org](http://www.cbr.ru/statistics/?PrtId=org)). В случае отсутствия организации в указанном Перечне отнесение ее к подсекторам финансового сектора осуществляется кредитной организацией самостоятельно.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «нефинансовые государственные организации» относятся нефинансовые организации с кодами 11, 12, 13, 14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

К подсектору «другие нефинансовые организации» относятся нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами Общероссийского классификатора форм собственности (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.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении таких ценных бумаг в графе 54 указывается их принадлежность страховщику (S128), инвестиционному фонду (S124) или негосударственному пенсионному фонду (S129) соответственно.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующих лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи,



брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

К подсектору «государственные финансовые корпорации» следует относить также государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» определяется в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ.

В графе 55 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) информация о коде страны, резидентом которой является владелец счета депо.

2.3. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 64–73 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 64 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 74–92 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 86–92 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у независимого регистратора.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением векселей) в разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению

информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на залладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 74 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо собственников, в том числе торговых счетах депо. По отдельным категориям эти данные отражаются в графах 75–81.

В графе 75 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах основного баланса, за исключением переданных на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заллад.

В графе 76 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 77 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса.

В графе 78 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:

залладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи залладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также залладные, 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 79 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на счетах основного баланса.

В графе 80 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, ошибочно зачисленных на счета кредитной организации в вышестоящем учетном институте, подлежащих возврату.

В графе 81 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса по иным причинам.

В графе 82 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 83 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента.

В графе 84 указывается совокупное количество неземиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся кредитной организацией в заклад.

В графе 85 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования).

В графе 86 указывается наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графах 87–92 указываются коды организаций, ведущих учет прав

кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящего Порядка.

В графе 88 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 графах 89 и 90 указываются КПП и ОГРН (соответственно) организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графе 91 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) код 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 92 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 92 не заполняется.

2.4. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 94–101 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 102 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 75) и отраженных по балансовым счетам №№ 50104–50116, 50120, 50121, 50205–50214, 50220, 50221, 50305–50313, 50605–50608, 50620, 50621, 50705–50709, 50720, 50721, 60101–60104, 60106. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и

выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

В графе 103 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены вложения в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

2.5. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, а также по векселям, которые выбыли (погашены, проданы и другое) в течение отчетного месяца.

Графа 105 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 106 для векселедателей-резидентов указывается присвоенный 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 107 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 108 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента

указывается код «999».

В графе 109 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящего Порядка.

В графе 110 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 111 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 112 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 113 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 114 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

1 – на определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

2 – по предъявлении;

3 – по предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

4 – по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

99 – иное.

В графе 115 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 1, 3 и 4, указанных в графе 114).

В графе 116 указывается дата, не позднее которой вексель может

быть предъявлен к платежу (для кода 4, указанного в графе 114).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, графа 115 и графа 116 рассчитываются кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлении» (для кода 2, указанного в графе 114) графы 115 и 116 не заполняются.

В графе 117 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с тремя десятичными знаками.

В графе 118 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 119 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 120 указывается балансовая стоимость векселя (с учетом накопленного дисконта (процента) на дату принятия на баланс (покупная стоимость)).

В графе 121 указывается балансовая (покупная) стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента)).

В графе 122 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях (для выбывших в отчетном периоде векселей – на дату выбытия).

В графе 123 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года



№ 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П), на отчетную дату.

В графе 124 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 254-П. Если в отчетном периоде учтенный вексель выбыл (погашен, реализован и другое), графа 124 не заполняется.

В графе 125 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами кредитной организации (дата постановки на учет).

В графе 126 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на

приобретение векселя, соглашение и так далее).

В графе 127 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 128 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: для резидентов – 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 129 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 130 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 131 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка (50218, 51401, 51402, 91314 и так далее), на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 132 указывается физическое место нахождения 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 132 указываются наименование организации, фамилия, имя, (при наличии) отчество физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 133 при наличии указывается ИНН юридического лица (десятизначный номер) либо физического лица (двенадцатизначный

номер), у которых находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам государственной власти, 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 134 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 135 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 136 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации данная графа не заполняется.

Графы 137–143 заполняются в случае выбытия (погашения, продажи и другого) векселя в отчетном периоде.

В графе 137 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 138 указывается дата выбытия.

В графе 139 указывается основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на погашение, соглашение и так далее).

В графе 140 указывается лицо, в пользу которого произошло выбытие векселя (контрагент). В случае погашения векселя контрагентом является векселедатель.

В графе 141 указывается для контрагента: для резидентов – 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 142 указывается ОГРН контрагента.

В графе 143 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 144 указывается информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

2.6. Подразделы 2.2 и 2.3 раздела 2 составляют в следующем порядке.

В подразделе 2.2 отражается информация по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, по выпущенным кредитной организацией векселям, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

В подразделе 2.3 отражается информация по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, по векселям (кроме выпущенных

самой кредитной организацией), принадлежащим сторонним лицам и находящимся в кредитной организации на различных основаниях.

В графе 146 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 147 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 148 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка векселя указанная графа не заполняется.

В графе 149 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

Графы 150–153 заполняются аналогично графам 114–117.

В графе 154 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты номинала.

Графа 155 заполняется аналогично графе 119.

В графе 157 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 158 указывается ИНН резидента либо TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющихся 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 159 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 160 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 161 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 – находится в обращении;
- 2 – выкуплен для дальнейшей перепродажи;
- 3 – принят в залог (заклад);
- 4 – принят к погашению;
- 5 – принят на хранение;
- 6 – арестован;
- 7 – выбыл из обращения;
- 8 – списан в доход;
- 9 – погашен;
- 99 – иное.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у кредитной организации отсутствует информация об их месте нахождения, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования в графе 161 кода 2 в графах 163–166 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 хранении в иной организации, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная организация – векселедатель, в графе 161 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»), в графе 161 используется код 7. При этом в графе 167 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, не предъявленного к платежу, в графе 161 следует указывать код 8. В графе 162 указывается дата указанной операции в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае использования кода 9 в графе 162 указывается дата фактического погашения векселя в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 163–166 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя – «погашен» (код 9), в графе 162 – дату фактического погашения векселя в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 163–166 – лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (ТIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 161 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 167 – пояснительная информация, например, «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя №..., 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 167 кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 162 указывается дата фактического погашения векселя.

В графе 163 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации – векселедателя по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора и по другим основаниям).

В графе 164 указывается: для резидентов – 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 165 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации – векселедателя, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 166 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации – векселедателя, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В графе 167 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Графы 169–190 заполняются аналогично соответствующим графам



подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с учетом следующего.

В графе 183 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 184 указывается основание поступления векселя в кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договора хранения, залога, поручения и так далее).

В графе 185 указывается наименование векселедержателя.

В графе 186 указывается статус векселедержателя в соответствии со следующими кодами:

- 1 – собственник;
- 2 – доверительный управляющий;
- 3 – иное.

В графе 190 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

2.7. Раздел 3 составляется в следующем порядке.

В разделе указывается совокупная информация по ценным бумагам (кроме векселей):

в отношении которых у кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем);

переданным кредитной организацией на отчетную дату в доверительное управление;

переданным (принятым) кредитной организацией на отчетную дату в залог.

Графы 192–201, 211–214 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Сведения по графам 211–214 представляются начиная с 1 июля 2017 года.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 202 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 203 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 204 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 205 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 206 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 207 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 208 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам кредитной организации.

В графе 209 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 210 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед кредитной организацией. При этом отражаются ценные бумаги, принятые в залог и находящиеся как на счетах депо депонентов-залогодателей, открытых в данной кредитной организации, так и на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается справкой регистратора об обременении залогом указанного количества ценных бумаг в пользу залогодержателя.

В графах 208–210 закладные указываются в случае, если объектом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

В графе 215 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Код территории по ОКРТО	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)	
			дата вступления
			наименование

**СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409714

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника

Номер строки	Тип клиента (депонента)	Полное наименование юридического лица, индивидуального предпринимателя	ИНН (ТПН) юридического лица, индивидуального предпринимателя	ОГРН юридического лица	Вид договора	Код типа имущества	8	9	10	11	12	13	Место хранения		
													Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге)	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Итого, в том числе															
Финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
акции		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
облигации		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
инвестиционные паи		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
депозитарные расписки		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
закладные		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
производные финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
иностранные финансовые инструменты		X	X	X	X	X	X	X	X	X					



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
иностранные финансовые инструменты	X										
иное	X										
Денежные средства	X	X	X	X							
...		X	X	X							
Иное	X	X	X	X							
...	X	X	X	X							

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409714  
«Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации,  
связанных с осуществлением профессиональной деятельности  
на рынке ценных бумаг»

1. Отчетность по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании соответствующей лицензии (далее – лицензия), предусматривающее срок для прекращения обязательств, связанных с осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе по возврату имущества клиентам.

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками по состоянию на дату решения об аннулировании лицензии и представляется в территориальное учреждение Банка России в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии.

2. В разделе 1 Отчета отражаются сведения об обязательствах перед клиентами (депонентами) кредитной организации – профессионального участника в разрезе каждого клиента (депонента).

3. В графе 2 раздела 1 Отчета отражается код типа клиента (депонента) с использованием следующих кодов:

ФЛ – физическое лицо;

ЮЛ – юридическое лицо;

ИП – индивидуальный предприниматель;



И – организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации.

4. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является юридическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 Отчета – полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

в графе 4 раздела 1 Отчета – для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для нерезидентов – код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у нерезидентов TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов – десять нулей, для нерезидентов – три нуля;

в графе 5 раздела 1 Отчета – основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

5. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 3 раздела 1 Отчета – фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица;

в графе 4 раздела 1 Отчета – код документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября

2015 года № 39883 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года, «Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 2 декабря 2015 года);

в графе 5 раздела 1 Отчета – серия и номер документа, идентифицирующего личность физического лица.

6. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графы 3 и 4 раздела 1 Отчета заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом.

7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является организация, которая не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, то графы 3–5 раздела 1 Отчета заполняются при наличии информации.

8. В графе 6 раздела 1 Отчета отражается вид договора с использованием следующих кодов:

T – договор доверительного управления ценными бумагами;

B – договор на брокерское обслуживание;

MD – договор на междепозитарное обслуживание;

DD – договор на депозитарное обслуживание;

DT – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с доверительным управляющим;

IMD – договор на депозитарное обслуживание, заключенный с иностранным номинальным держателем.

В случае если с клиентом заключено несколько видов договоров, информация по каждому виду договора указывается в отдельной строке.

9. В графе 7 раздела 1 Отчета отражается тип имущества с использованием следующих кодов:

М – денежные средства;  
Е1 – акции;  
D1 – облигации;  
Е2 – инвестиционные паи;  
DR – депозитарные расписки;  
Е3 – закладные;  
А – производные финансовые инструменты;  
F – иностранные финансовые инструменты;  
О – иное.

Иностранные финансовые инструменты, в том числе ценные бумаги иностранных эмитентов, независимо от своего вида относятся к типу имущества с кодом «F».

В случае если у кредитной организации – профессионального участника находится несколько типов имущества одного лица, сведения в отношении каждого типа имущества отражаются в отдельной строке.

10. В графе 8 раздела 1 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

11. В графе 9 раздела 1 Отчета указываются:

для юридического лица – резидента или юридического лица – нерезидента – его полное наименование. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке;

для депозитарных расписок – наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические

лица, – слова «физические лица». Информация по закладным указывается совокупно по всем физическим лицам в разрезе кодов валют.

12. В графе 10 раздела 1 Отчета для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрирующими.

13. В графе 11 раздела 1 Отчета при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – код ISIN). Для депозитарных расписок указывается код ISIN депозитарных расписок.

14. В графе 12 раздела 1 Отчета указываются сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

для кода типа имущества «М» – сумма требований по денежным средствам в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

для остальных кодов типа имущества – балансовая стоимость финансовых инструментов и иного имущества, подлежащих возврату клиенту (депоненту), в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

15. В графе 13 раздела 1 Отчета указывается количество ценных

бумаг в штуках с точностью до пяти знаков после запятой.

16. Графы 14–16 раздела 1 Отчета заполняются аналогично графам 3–5 соответственно.

17. Строки «Итого, в том числе» раздела 1 Отчета заполняются совокупно в разрезе типов имущества. Графы, отмеченные символом «Х», не заполняются.

18. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов в разрезе типов имущества.

19. В графе 2 раздела 2 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

20. Графы 3–5 раздела 2 Отчета заполняются по аналогии с графами 9–11 раздела 1 Отчета соответственно.

21. В графах 6–8 раздела 2 Отчета сведения об объеме обязательств, установленных на дату решения об аннулировании лицензии, в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг указываются следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

22. В графах 9–11 раздела 2 Отчета указываются сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

23. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому объекту.

24. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 6–11 раздела 2 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)	
			дата вступления
			наименование

**ОТЧЕТ О ПРЕКРАЩЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409715  
 Недельная

Раздел 1. Сведения об исполнении обязательств перед клиентами

Предмет обязательства	Код валюты обязательства	Сведения о предъявленных требованиях						Сведения об исполненных обязательствах						Единица измерения	
		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность		брокерская деятельность		деятельность по управлению ценными бумагами		депозитарная деятельность			
		по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам	по физическим лицам	по юридическим лицам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Финансовые инструменты															
акции															
облигации															
инвестиционные паи															
депозитарные расписки															
закладные															
производные финансовые инструменты															
иностранные финансовые инструменты															
иное															
Денежные средства															
...															
Иное															
...															



Раздел 2. Сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены либо частично исполнены

Вид деятельности	Количество клиентов, подавших поручения (заявления)		Количество клиентов, требования которых исполнены частично		Количество клиентов, требования которых исполнены полностью	
	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица	юридические лица	физические лица
	2	3	4	5	6	7
1						
Брокерская деятельность						
Деятельность по управлению ценными бумагами						
Депозитарная деятельность (за исключением оказания услуг по междепозитарным договорам)						
Депозитарная деятельность (оказание услуг по междепозитарным договорам)						

единиц

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409715

### «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг»

1. Отчетность по форме 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг (далее – лицензия).

Отчет составляется кредитными организациями – профессиональными участниками на еженедельной основе по состоянию на последний календарный день недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда кредитными организациями – профессиональными участниками было получено уведомление об аннулировании лицензии, и представляется в территориальное учреждение Банка России в течение 7 календарных дней с указанной даты.

В случае если клиент является индивидуальным предпринимателем или организацией, не являющейся юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством страны его регистрации, информация заполняется в графах «по физическим лицам» и «по юридическим лицам» соответственно.

Информация в Отчете указывается нарастающим итогом.

Отчет не представляется, если из последнего представленного в Банк России Отчета следует, что все обязательства, связанные с

осуществлением соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, прекращены.

2. В разделе 1 Отчета указываются сведения об исполнении обязательств перед клиентами нарастающим итогом в разрезе типов имущества.

3. В графе 2 раздела 1 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается код валюты, в которой выражено обязательство или имущество (денежные средства) и в которой выражен номинал финансового инструмента.

4. В графах 3–8 раздела 1 Отчета указывается сумма предъявленных требований в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма требований по денежным средствам отражается в единицах валюты требований с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату кредитной организации – профессиональному участнику, отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

5. В графах 9–14 раздела 1 Отчета указывается сумма исполненных обязательств в разрезе видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг следующим образом:

сумма обязательств по денежным средствам отражается в единицах валюты обязательств с точностью до двух знаков после запятой;

финансовые инструменты, подлежащие возврату клиенту (депоненту), отражаются в штуках с точностью до пяти знаков после запятой;

иное имущество, подлежащее возврату клиенту (депоненту), отражается по балансовой стоимости в рублях с точностью до двух знаков

после запятой.

6. Информация об ином имуществе отражается в разрезе по каждому объекту.

7. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается единица измерения имущества, отражаемого в графах 3–14 раздела 1 Отчета, с использованием следующих кодов:

Д – денежные единицы измерения для требований и обязательств по денежным средствам, а также иному имуществу (единицы валюты);

К – количественные единицы измерения для финансовых инструментов (штуки).

8. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о количестве клиентов, обязательства перед которыми исполнены кредитной организацией – профессиональным участником частично или в полном объеме, в разрезе физических и юридических лиц. Информация раскрывается только по тем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

9. В графах 2 и 3 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, подавших поручения (заявления).

10. В графах 4 и 5 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены частично.

11. В графах 6 и 7 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, требования которых исполнены в полном объеме. В случае если обязательства перед клиентом исполнены не по всем видам деятельности, в отношении которых Банком России принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, такие обязательства считаются частично исполненными.

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

### ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409801  
 На нерегулярной основе (Годовая)

#### Раздел I. Состав участников банковской группы

Порядковый номер участника	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Полное наименование участника банковской группы	Место нахождения участника банковской группы (адрес)	Фактическое место нахождения участника банковской группы (адрес)	Номер участника банковской группы	Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность	Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, процент	Доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, процент	Стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния	Статус участника банковской группы	Вид деятельности	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0												
1												
...												

Раздел «Справочно»

Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, и об ином аналогичном имуществе

Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы	Номер (код) эмитента	Наименование эмитента	Код типа ценных бумаг	Ценные бумаги, тыс. руб.		Категория качества	Фактически сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
				по цене приобретения	по справедливой стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел II. Вложения участников банковской группы в уставный капитал головной кредитной организации банковской группы

Порядковый номер участника	Полное наименование участника банковской группы	Номер (код) участника банковской группы	Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, процент	Стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, тыс. руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6

Раздел III. Вложения головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в паи паевых инвестиционных фондов

Порядковый номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер паевого инвестиционного фонда	Полное наименование головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, имеющих вложения в паи паевого инвестиционного фонда	Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы	Удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, процент	Стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	Тип паевого инвестиционного фонда	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель головной кредитной организации  
 Главный бухгалтер головной кредитной организации  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409801

### «Отчет о составе участников банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации, являющимися, в свою очередь, зависимыми или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П), и представляется в территориальные учреждения Банка России:

в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы;

по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы – нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

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

по состоянию на 1 января – в срок не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.



Головными кредитными организациями банковских групп сообщается в Банк России о всех изменениях в составе информации, отраженной в Отчете, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России.

В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация банковской группы представляет в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1–5 раздела I Отчета. Графы 6–13 раздела I, разделы II и III Отчета не заполняются.

2. В графе 1 раздела I Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер «0», участникам банковской группы – номер по порядку.

3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:

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

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

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

юридического лица – нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе).

При этом транскрипция наименования одного и того же участника банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех

отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

4. В графе 3 раздела I Отчета указывается место нахождения (адрес) участника банковской группы, указанное в его регистрационных документах (для участника банковской группы – нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

5. В графе 4 раздела I Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы – нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)).

6. В графе 5 раздела I Отчета по каждому участнику банковской группы 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 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 являющихся кредитными организациями, но не являющихся участниками системы СВИФТ, – условное обозначение «НР».

7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация об участниках банковской группы, осуществляющих контроль либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы,

с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 раздела I Отчета в столбец.

В случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы имеют вложения в акции (доли) юридического лица через вложения в паи инвестиционного фонда в размере, позволяющем головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы осуществлять контроль за деятельностью данного юридического лица или оказывать на нее значительное влияние, в графе 6 раздела I Отчета после указания порядкового номера участника банковской группы, осуществляющего контроль либо оказывающего значительное влияние в отношении данного юридического лица, через символ «/» следует указать порядковый номер паевого инвестиционного фонда, отраженный в графе 1 раздела III Отчета.

8. В графе 7 раздела I Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

9. В графе 8 раздела I Отчета указывается доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, рассчитанная головной кредитной организацией банковской группы в соответствии с требованиями главы 2 Положения Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44).

10. В графе 9 раздела I Отчета отражается стоимость ценных бумаг

и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы на дату получения контроля за деятельностью участника банковской группы или приобретения на нее значительного влияния (дату приобретения указанных ценных бумаг и иного имущества).

В случае поэтапного приобретения головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы акций (долей) участников банковской группы в графе 9 раздела I Отчета отражается совокупная стоимость ценных бумаг и иного имущества на дату составления Отчета.

Данные требования применяются в отношении инвестиций, осуществленных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы после 1 января 2015 года.

По вложениям, осуществленным головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы до 1 января 2015 года, в графе 9 раздела I Отчета указывается балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы.

Головная кредитная организация банковской группы самостоятельно принимает решение о применении ретроспективного подхода в отношении пересчета стоимости инвестиций, осуществленных до 1 января 2015 года.

В случае если на дату составления Отчета были созданы резервы на возможные потери под ценные бумаги и иное имущество, принадлежащие головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, данные вложения отражаются в графе 9 раздела I Отчета за минусом сформированного резерва на возможные потери.

11. В графе 10 раздела I Отчета указывается признак,

характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы, в соответствии со следующими кодами:

1 – полномочия в отношении участника банковской группы (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковской группы);

2 – наличие рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковской группы, или право на получение такого дохода;

3 – возможность использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора;

4 – владение прямо или косвенно (через дочерние предприятия) 20 и более процентами прав голоса в отношении объекта инвестиций;

5 – представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участника банковской группы;

6 – участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли;

7 – наличие существенных операций между предприятием и участником банковской группы;

8 – обмен руководящим персоналом;

9 – предоставление важной технической информации;

10 – иные признаки.

При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно, через запятую в соответствующей строке.

При использовании в графе 10 кода 10 в графе 13 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния.

12. В графе 11 раздела I Отчета указывается статус участника банковской группы с использованием следующих кодов:

- 1 – дочерняя организация;
- 2 – зависимая организация;
- 3 – совместно контролируемое предприятие;
- 4 – структурированная организация;
- 4.1 – ипотечный агент;
- 4.2 – специализированное общество;
- 4.3 – предприятие, осуществляющее сделки секьюритизации;
- 4.4 – предприятие, занимающееся операциями с недвижимостью.

Понятие «ипотечный агент» используется в значении, определенном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294).

Понятие «специализированное общество» используется в значении, определенном Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; 2013, № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014,

№ 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225).

Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется.

13. В графе 12 раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с классами и подклассами, определенными в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики.

14. В графе 13 раздела I Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1 – признак включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1.1 – в полном объеме;

1.1.1 – в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.1.2 – в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

1.2 – пропорционально доле участия банковской группы в деятельности участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций);

1.2.1 – в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.2.2 – в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в

уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

2 – признак невключения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора:

2.1 – зарегистрирован на территории иностранного государства, в котором имеются законодательные ограничения по предоставлению головной кредитной организации банковской группы информации, необходимой для расчета величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций;

2.2 – несущественность влияния;

2.3 – не является лицом, указанным в пункте 1.2 Положения Банка России № 509-П;

2.4 – отсутствуют риски понесения потерь (не включаются по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

2.5 – является страховой организацией, отчетные данные которой не включаются в консолидированную отчетность в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России № 509-П.

При использовании кодов 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, 1.2.2 и 2.4 в графе 13 раздела I Отчета приводятся пояснения.

В случае если в графе 13 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния по графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается отсылка к указанной графе.

15. В разделе «Справочно» указывается следующая информация.

15.1. В графе 1 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.2. В графе 2 указывается уникальный номер головной кредитной



организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы – эмитентов ценных бумаг.

15.4. В графе 4 указывается код типа ценных бумаг в соответствии с кодами, установленными пунктом 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией».

Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, указывается код «OTHER».

15.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения.

15.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости с учетом результата их переоценки.

В Отчете должна быть заполнена одна из граф – графа 5 или графа 6.

15.7. Графы 7 и 8 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графе 5.

16. Информация по разделу «Справочно» представляется в территориальные учреждения Банка России:

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня

получения письменного требования Банка России;

по состоянию на 1 января – в срок не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

17. В разделе II Отчета указывается следующая информация.

17.1. В графе 1 указывается уникальный номер участника банковской группы, соответствующий его порядковому номеру, указанному в графе 1 раздела I Отчета.

17.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы, соответствующее его наименованию, указанному в графе 2 раздела I Отчета.

17.3. В графе 3 указывается номер (код) участника банковской группы, соответствующий номеру (коду), указанному в графе 5 раздела I Отчета.

17.4. В графе 4 указывается удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

17.5. В графе 5 отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, за минусом сформированного резерва на возможные потери.

18. В разделе III Отчета указывается следующая информация.

18.1. В графе 1 указывается порядковый номер паевого инвестиционного фонда, паи которого принадлежат головной кредитной организации банковской группы и (или) участникам банковской группы.

18.2. В графе 2 указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда в соответствии с наименованием, приведенным в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных уполномоченным органом.

Транскрипция наименования паевого инвестиционного фонда должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов

составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования паевого инвестиционного фонда в Отчете указывается новое наименование, а в скобках – прежнее (с указанием периода действия прежнего наименования).

18.3. В графе 3 указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.

18.4. В графе 4 указывается полное наименование головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, соответствующее наименованиям, указанным в графе 2 раздела I Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, располагается в столбец.

18.5. В графе 5 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевых инвестиционных фондов, в соответствии с их уникальными порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

18.6. В графе 6 указывается удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, в процентах с четырьмя знаками после запятой.

18.7. В графе 7 указывается стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, с учетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с пунктами 2.6 и 2.7 Положения Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477,

17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003, 26 августа 2016 года № 43443 («Вестник Банка России» от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86, от 8 сентября 2016 года № 80).

18.8. В графе 8 указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:

- 1 – открытый паевой инвестиционный фонд;
- 2 – биржевой паевой инвестиционный фонд;
- 3 – интервальный паевой инвестиционный фонд;
- 4 – закрытый паевой инвестиционный фонд.